triesen

mein lebens(t)raum

Jahresrechnung

2022

Inhaltsverzeichnis

		Seite
Zusammenfassung der Gemeinderechnung		**2 - 3**
Erfolgsrechnung		**4**
Investitionsrechnung		**5**
Gesamtrechnung		**5**
Bilanz		**6**
Anhang:		
(Erläuterungen zu wesentlichen Positionen der Gemeinderechnung)		
1.	**Erfolgsrechnung**	**7 - 13**
1.1	**Betrieblicher Ertrag**	
1.1.1	Steuern- und Finanzausgleich	
1.1.2	Regalien und Konzessionen	
1.1.3	Vermögenserträge	
1.1.4	Entgelte und Rückerstattungen	
1.1.5	Rückerstattung von Gemeinwesen	
1.1.6	Beiträge für eigene Rechnung	
1.2	**Betrieblicher Aufwand**	
1.2.1	Personalaufwand	
1.2.2	Sachaufwand	
1.2.3	Entschädigungen an Gemeinwesen	
1.2.4	Beitragsleistungen	
1.2.5	Abschreibungen	
1.3	**Finanzergebnis**	
1.4	**Ausserordentliches Ergebnis**	
2.	**Investitionsrechnung**	**13 - 14**
3.	**Bilanz**	**15 - 17**
3.1	**Aktiven**	
3.1.1	Finanzvermögen	
3.1.2	Verwaltungsvermögen	
3.1.2.1	Anlagespiegel	
3.1.2.2	Beteiligungsspiegel	
3.2	**Passiven**	
3.2.1	Fremdkapital	
3.2.2	Rückstellungsspiegel	
3.2.3	Eigenkapitalnachweis	
4.	**Ergänzende Angaben zur Gemeinderechnung**	**18 - 20**
4.1.	Gewährleistungsspiegel	
4.2	Eventualverbindlichkeiten	
4.3	Treuhänderisch verwaltete Vermögen	
4.4	Sachversicherungswerte	
4.5	Weitere ausweispflichtige Angaben gem. GFHG u. GFHV	
4.6	Änderungen von Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätzen	
4.7	Verpflichtungskredite	
5.	**Ereignisse nach dem Bilanzstichtag**	**20**
6.	**Grundlagen der Rechnungslegung**	**21 - 25**
6.1	Rechnungslegungsgrundsätze	
6.2	Inhalt der Gemeinderechnung	
6.3	Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	
Funktionale Gliederung der Erfolgsrechnung		**26**
Konten der Erfolgsrechnung (Details nach Dienststellen)		**27 - 40**
Funktionale Gliederung der Investitionsrechnung		**41**
Konten der Investitionsrechnung (Details nach Dienststellen)		**42**
Bericht der Geschäftsprüfungskommission (GPK) und Revisionsstelle		**43 - 45**

Zusammenfassung der Gemeinderechnung

Resultat der Erfolgsrechnung

Die Erfolgsrechnung 2022 schliesst mit einem Gewinn von CHF 343'562 ab. Im Vergleich zum Voranschlag kommt das Jahresergebnis um CHF 1.9 Mio. über dem budgetierten Wert zu stehen und in der Gegenüberstellung zum Vorjahr liegt der Jahresgewinn 2022 um CHF 303'879 unter dem Vorjahresergebnis. Die Hauptursachen für die Budgetabweichung sind einerseits die Mehreinnahmen bei den Steuern in Kombination mit dem Finanzausgleich und andererseits die Minderausgaben in den Bereichen Personal- und Sachaufwand sowie bei den Beitragsleistungen.

Zusammengefasst stellen sich die Ergebnisse der Erfolgsrechnung wie folgt dar:

Erfolgsrechnung	Rechnung 2021	Rechnung 2022	Budget 2022
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	**580'475**	**296'014**	**-1'618'504**
Abschreibungen	3'304'923	3'735'503	3'645'400
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit vor Abschreibungen	**3'885'398**	**4'031'517**	**2'026'896**
Betrieblicher Ertrag	29'620'896	31'386'113	30'270'516
Betrieblicher Aufwand (ohne Abschreibungen)	25'735'498	27'354'596	28'243'620
Finanzergebnis	**66'966**	**47'548**	**57'000**
Finanzertrag	67'001	47'976	57'500
Finanzaufwand	35	428	500
Ausserordentliches Ergebnis	**0**	**0**	**0**
Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0
Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0
Jahresergebnis	**647'441**	**343'562**	**-1'561'504**

Resultat der Investitionsrechnung

Die Bruttoinvestitionen im Betrag von CHF 9.34 Mio. kommen um rund CHF 90'000 über dem Voranschlag zu stehen und die investiven Einnahmen erreichen praktisch punktgenau die Höhe des budgetierten Wertes. Ursache für die Budgetabweichung in der Gesamtbetrachtung ist der Investitionsbeitrag für die Aufstockung des Aktienkapitals der Bergbahnen Malbun AG. Unter Berücksichtigung des Ergebnisses in der Erfolgsrechnung und der Abschreibung auf das Verwaltungsvermögens schliesst die Gesamtrechnung mit einer Unterdeckung von CHF 4.02 Mio. ab.

Investitionsrechnung	Rechnung 2021	Rechnung 2022	Budget 2022
Nettoinvestitionen	**6'488'672**	**7'934'964**	**7'844'600**
Einnahmen	**748'327**	**1'411'669**	**1'412'000**
Abgang von Sachgütern	12'825	2	0
Beiträge	735'502	1'411'667	1'412'000
Ausgaben	**7'236'999**	**9'346'633**	**9'256'600**
Sachgüter	7'024'420	9'028'099	9'150'000
Investitionsbeiträge	212'579	318'534	106'600
Nettoinvestitionen	**6'488'672**	**7'934'964**	**7'844'600**
Selbstfinanzierung:	**3'739'825**	**3'907'918**	**1'935'896**
Abschreibung auf Verwaltungsvermögen	3'092'384	3'564'356	3'497'400
Jahresergebnis der Erfolgsrechnung	647'441	343'562	-1'561'504
Finanzierungssaldo	**-2'748'847**	**-4'027'046**	**-5'908'704**

+ Überschuss / - Fehlbetrag

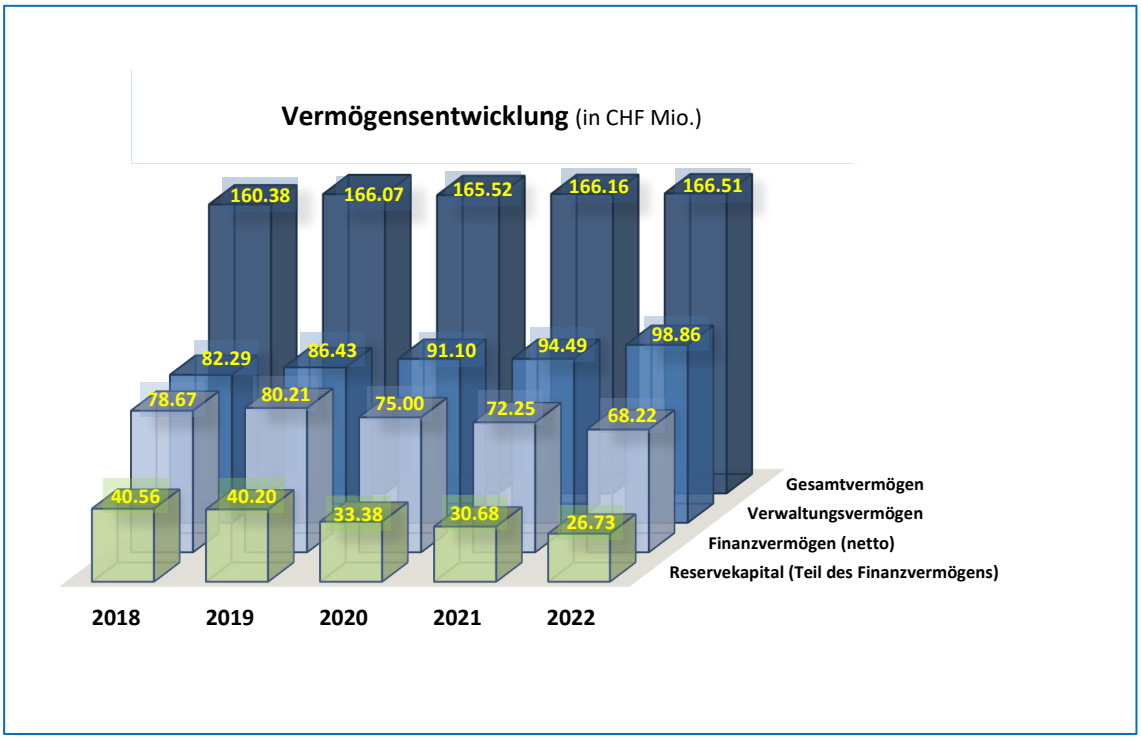
Finanzielle Lage per 31. Dezember 2022

Mit dem Ertragsüberschuss von CHF 343’562 im Jahresergebnis der Erfolgsrechnung erhöht sich das Gemeindevermögen auf CHF 166.51 Mio.

Bilanz	31.12.2021	31.12.2022
Aktiven	**175’197’246**	**177’237’650**
Finanzvermögen	**80’700’615**	**78’370’410**
Verwaltungsvermögen	**94’496’631**	**98’867’240**
Passiven	**175’197’246**	**177’237’650**
Fremdkapital	**9’028’194**	**10’725’036**
Eigenkapital	**166’169’052**	**166’512’614**

Mit der Fehldeckung in der Gesamtrechnung und einem vorsorglichen Bodenerwerb im Jahr 2022 hat das Reservekapital gegenüber dem Vorjahr um CHF 3.95 Mio. abgenommen.

Reservekapital	31.12.2021	31.12.2022
Finanzvermögen (ohne Grundstücke und Hochbauten)	39’132’047	36’871’001
Fremdkapital (ohne Rückstellung auf Darlehen SPL)	-8’444’003	-10’140’844
Total	**30’688’044**	**26’730’157**



ERFOLGSRECHNUNG

	Rechnung 2021	Rechnung 2022	Budget 2022	Anhang Ziffer
I. Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	**580'475**	**296'014**	**-1'618'504**	
Betrieblicher Ertrag	**29'620'896**	**31'386'113**	**30'270'516**	1.1
Steuereinnahmen	20'061'342	22'596'671	20'337'000	1.1.1
Vermögens- und Erwerbssteuer	14'914'840	14'218'399	14'300'000	
Gemeindeanteil Ertragssteuer	5'108'052	8'338'616	6'000'000	
Hundesteuer	38'450	39'655	37'000	
Finanzausgleich	3'155'930	2'072'823	3'450'000	1.1.1
Regalien und Konzessionen	346'566	510'828	371'950	1.1.2
Vermögenserträge	1'046'450	1'040'165	1'098'820	1.1.3
Liegenschaftserträge des Finanzvermögens	268'434	258'550	281'680	
Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	778'016	781'615	817'140	
Entgelte	2'864'527	2'922'409	3'308'800	1.1.4
Gebühren für Amtshandlungen	38'734	60'181	43'500	
Andere Gebühren und Dienstleistungen	1'841'164	1'558'627	1'664'800	
Verkäufe	402'602	286'745	449'000	
Rückerstattungen	330'891	641'849	349'200	
Bussen	56'110	61'711	42'800	
Eigenleistungen für Investitionen	140'180	195'490	753'500	
Uebrige Entgelte	54'846	117'805	6'000	
Rückerstattungen von Gemeinwesen	387'987	369'369	300'000	1.1.5
Beiträge für eigene Rechnung	87'848	158'291	8'646	1.1.6
Beiträge von Land	86'948	157'391	8'046	
Übrige	900	900	600	
Interne Verrechnungen	1'670'246	1'715'556	1'395'300	
Betrieblicher Aufwand	**29'040'421**	**31'090'099**	**31'889'020**	1.2
Personalaufwand	6'446'726	6'796'382	7'074'530	1.2.1
Kommissionen	99'840	93'264	63'000	
Gehälter Verwaltungs- und Betriebspersonal	5'190'074	5'449'770	5'684'980	
Sozialbeiträge	1'016'058	1'054'931	1'128'900	
Dienstkleider	1'481	1'365	2'500	
Gehälter Temporäre	21'477	41'132	33'000	
Übriger Personalaufwand	117'796	155'919	162'150	
Sachaufwand	9'290'009	10'185'218	10'749'190	1.2.2
Büromaterial / Drucksachen	331'915	330'623	384'900	
Anschaffung Mobilien	490'430	450'704	500'450	
Wasser, Energie	590'860	556'911	565'000	
Verbrauchsmaterialien	500'435	662'670	854'850	
Baulicher Unterhalt durch Dritte	3'439'955	3'854'803	4'403'300	
Übriger Unterhalt durch Dritte (Mob., Frzg., Masch., Informatik, usw.)	146'226	196'471	218'350	
Mieten / Pachten / Benützungskosten	41'326	43'384	35'640	
Spesenentschädigungen	64'999	141'696	184'400	
Dienstleistungen, Honorare	3'374'598	3'351'666	3'370'300	
Versicherungen	162'154	164'315	163'000	
Übriger Sachaufwand, Vorsteuerkürzungen, a.ord.Aufwand, Kursverluste	147'110	431'975	69'000	
Entschädigungen an Gemeinwesen	258'414	256'218	277'400	1.2.3
Entschädigungen an Land	60'935	51'041	45'000	
Entschädigungen an Gemeinden	197'480	205'176	232'400	
Beitragsleistungen	8'070'103	8'401'222	8'747'200	1.2.4
Beiträge an das Land	2'513'755	2'575'664	2'582'000	
Beiträge an Gemeinden	494'523	507'119	521'000	
Beiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	921'140	870'388	917'000	
Beiträge an private Institutionen	1'034'272	1'302'343	1'258'900	
Beiträge an private Haushalte	3'106'414	3'145'708	3'468'300	
Int. Verrechnungen	1'670'246	1'715'556	1'395'300	
Abschreibungen auf Verwaltungsvermögen	3'092'384	3'564'356	3'497'400	1.2.5
Abschreibungen auf Guthaben und Forderungen, Delkredere	100'980	59'588	36'000	
Abschreibungen auf Finanzvermögen	111'559	111'559	112'000	
II. Finanzergebnis	**66'966**	**47'548**	**57'000**	1.3
Finanzertrag	**67'001**	**47'976**	**57'500**	
Zinsertrag	27'178	28'739	26'000	
übrige Vermögenserträge	39'823	19'237	31'500	
Finanzaufwand	**35**	**428**	**500**	
sonstiger Finanzaufwand	0	0	0	
Skonti, Differenzen	35	428	500	
III. Ausserordentliches Ergebnis	**0**	**0**	**0**	1.4
Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	
Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	
Jahresergebnis	**647'441**	**343'562**	**-1'561'504**	

INVESTITIONSRECHNUNG

	Rechnung 2021	Rechnung 2022	Budget 2022	Anhang Ziffer
Nettoinvestitionen	**6'488'672**	**7'934'964**	**7'844'600**	2.
Einnahmen	**748'327**	**1'411'669**	**1'412'000**	
Abgang von Sachgütern	12'825	2	0	
Beiträge und Rückerstattungen für eigene Rechnung	735'502	1'411'667	1'412'000	
Ausgaben	**7'236'999**	**9'346'633**	**9'256'600**	
Grundstücke	0	0	0	
Tiefbauten	1'343'375	2'693'234	3'210'000	
Strassenbauten	877'424	1'382'912	1'588'000	
Kanalisation	70'770	233'558	381'000	
Wasserversorgung	392'912	1'023'495	1'155'000	
Gewässerverbauungen	2'269	53'270	86'000	
Hochbauten	5'125'909	5'864'990	5'540'000	
Neubauten	3'002'257	645'796	495'000	
Umbauten und Renovationen	2'123'652	5'219'193	5'045'000	
Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	555'137	469'875	400'000	
Maschinen und Fahrzeuge	555'137	469'875	400'000	
Investitionsbeiträge	212'579	318'534	106'600	
AZV - Abwasserzweckverband	150'279	20'037	21'600	
LAK, Liecht. Alters- und Krankenhilfe	62'300	53'093	70'000	
Malbun Bahnen	0	177'896	0	
BGT - Bürgergenossenschaft	0	67'508	15'000	

GESAMTRECHNUNG

	Rechnung 2021	Rechnung 2022	Budget 2022	Anhang Ziffer
Gesamteinnahmen	**30'436'224**	**32'845'758**	**31'740'016**	
Ertrag Erfolgsrechnung	29'687'897	31'434'089	30'328'016	
Einnahmen Investitionsrechnung	748'327	1'411'669	1'412'000	
Gesamtausgaben	**33'185'071**	**36'872'803**	**37'648'720**	
Aufwand Erfolgsrechnung (ohne Abschreibung Verwaltungsvermögen)	25'948'072	27'526'171	28'392'120	
Ausgaben Investitionsrechnung	7'236'999	9'346'633	9'256'600	
Mittelveränderung	**-2'748'847**	**-4'027'046**	**-5'908'704**	
(Zu- oder Abnahme im Finanzvermögen)				

Ertrag Erfolgsrechnung	29'687'897	31'434'089	30'328'016
Aufwand Erfolgsrechnung (ohne Abschreibung Verwaltungsvermögen)	25'948'072	27'526'171	28'392'120
Selbstfinanzierung	**3'739'825**	**3'907'918**	**1'935'896**
Nettoinvestitionen	**6'488'672**	**7'934'964**	**7'844'600**
Selbstfinanzierungsgrad	**58%**	**49%**	**25%**

BILANZ	31.12.2021	31.12.2022	Anhang Ziffer
AKTIVEN	**175'197'246**	**177'237'650**	3.1
Finanzvermögen (brutto)	**80'700'615**	**78'370'410**	3.1.1
Flüssige Mittel	**25'385'088**	**17'834'077**	
Kassa, Post, Banken	25'385'088	17'834'077	
Guthaben und Forderungen	**9'890'488**	**12'509'774**	
Steuerforderungen	4'602'851	4'834'957	
Kontokorrent Landeskasse	3'373'873	6'327'360	
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2'405'764	1'845'258	
Delkredere	-492'000	-497'800	
Aktive Rechnungsabgrenzung	**753'580**	**1'600'474**	
Anlagen des Finanzvermögen	**44'671'459**	**46'426'085**	
Geldanlagen	3'102'891	4'926'676	
Grundstücke	40'819'186	40'861'586	
Gebäude	749'382	637'823	
Verwaltungsvermögen	**94'496'631**	**98'867'240**	3.1.2
Sachanlagen	**93'912'436**	**98'283'045**	
Grundstücke	14'059'923	14'059'923	
Hochbauten	67'956'922	69'761'023	
Tiefbauten	10'958'602	13'324'328	
Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	936'989	1'137'771	
Darlehen und Beteiligungen	**584'195**	**584'195**	
Darlehen an Land (SPL)	584'191	584'191	
Beteiligungen	4	4	
PASSIVEN	**175'197'246**	**177'237'650**	3.2
Fremdkapital	**9'028'194**	**10'725'036**	3.2.1
Kurzfristige Verbindlichkeiten	**7'727'943**	**9'419'319**	
Steuervorauszahlungen	507'499	500'231	
Kontokorrent Landessteuern	1'841'140	1'933'983	
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	5'060'846	6'650'070	
Depotgelder, Kautionen	60'640	61'440	
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	257'817	273'595	
Passive Rechnungsabgrenzung	**231'324**	**361'039**	
Rückstellungen	**1'068'927**	**944'678**	3.2.2
Darlehen an Land (SPL)	584'191	584'191	
Ferien- , Gleitzeitguthaben und Pensionsverpflichtungen	479'636	356'287	
Grabpflegefonds	5'100	4'200	
Eigenkapital	**166'169'052**	**166'512'614**	3.2.3
Eigenmittel per 1. Januar	165'521'611	166'169'052	
Jahresergebnis	647'441	343'562	

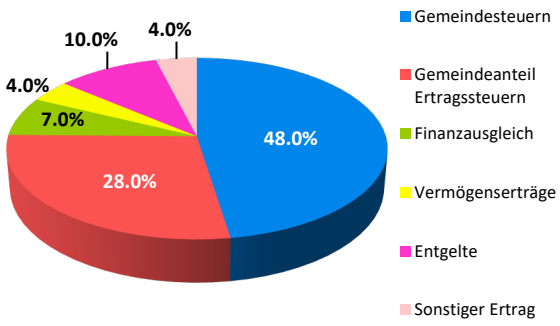
Anhang - Erläuterungen zu den wesentlichsten Positionen der Gemeinderechnung

1. Erfolgsrechnung

1.1 Betrieblicher Ertrag	Rechnung 2021	Rechnung 2022	Budget 2022
Gemeindesteuern	14'953'290	14'258'056	14'337'000
Gemeindeanteil Ertragssteuern	5'108'052	8'338'616	6'000'000
Finanzausgleich	3'155'930	2'072'823	3'450'000
Regalien und Konzessionen	346'566	510'828	371'950
Vermögenserträge	1'046'450	1'040'165	1'098'820
Entgelte	2'864'527	2'922'409	3'308'800
Rückerstattungen von Gemeinwesen	387'987	369'369	300'000
Beiträge für eigene Rechnung	87'848	158'291	8'646
Betrieblicher Ertrag (ohne Interne Verrechnungen)	**27'950'650**	**29'670'557**	**28'875'216**
Interne Verrechnungen	1'670'246	1'715'556	1'395'300
Total Betrieblicher Ertrag	**29'620'896**	**31'386'113**	**30'270'516**

Über 83% der betrieblichen Erträge stammen im Jahr 2022 aus den Steuereinnahmen und dem Finanzausgleich gefolgt von den Einnahmen aus Entgelten, Vermögenserträge und den sonstigen Einnahmen. Im **Vergleich zum Vorjahr** erhöhte sich der betriebliche Ertrag (ohne Interne Verrechnungen) um knapp CHF 1.72 Mio. Die wesentlichsten Abweichungen entstanden durch Mehreinnahmen bei den Steuern in Kombination mit dem Finanzausgleich von CHF 1.45 Mio. Die restlichen Ertragsfelder erbrachten zusammen einen Mehrertrag von insgesamt CHF 267'684. Auch in der **Gegenüberstellung zum Voranschlag** fallen die betrieblichen Erträge im Jahr 2022 höher als prognostiziert aus. Auch hier sind für die Mehreinnahmen von CHF 795'341 die Steuererträgnisse zusammen mit dem Finanzausgleich verantwortlich.

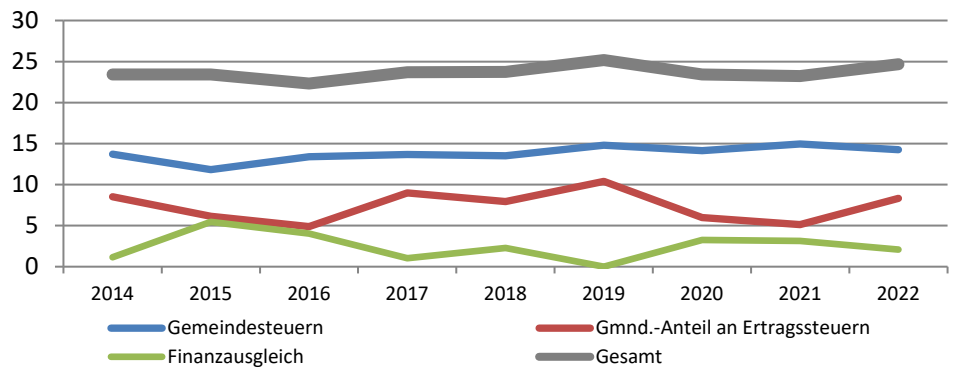
Ertragsstruktur (ohne interne Verrechnungen)



1.1.1 Steuern und Finanzausgleich

Die Gemeindesteuereinnahmen *(Vermögens- und Erwerbssteuer sowie Hundesteuer)* sanken gegenüber dem Vorjahr um CHF 695'234, der Gemeindeanteil an den Ertragssteuern jedoch erhöhte sich um CHF 3.23 Mio. Zusammen entspricht dies einem Mehrertrag von CHF 2.53 Mio. Wegen der Mehreinnahmen bei den Steuern reduzierte sich der Finanzausgleich um 1.08 Mio. Franken. In der Gesamtbetrachtung der Bereiche Steuern und Finanzausgleich errechnen sich Mehreinnahmen von insgesamt CHF 1.45 Mio.

Bewegung und Entwicklung Steuern und Finanzausgleich (in CHF Mio.)



1.1.2 Regalien und Konzessionen

Hierbei handelt es sich um **Deponiegebühren** von CHF 443'368, **Konzessionsgebühr** für Materialabbau von CHF 57’200 und dem **Jagdpachtanteil** von rund CHF 10’260. Die Deponieeinnahmen können je nach Bau- resp. Aushubtätigkeiten von Jahr zu Jahr variieren. Im Vergleich zum Vorjahr haben die Einnahmen aus Regalien und Konzessionen um rund CHF 164’262 zugenommen.

1.1.3 Vermögenserträge

Die **Liegenschaftserträge des Finanzvermögens** betragen CHF 258'550 und liegen um CHF 9’884 unter dem Vorjahreswert. Es handelt sich dabei um Mieteinnahmen von CHF 217'675 und Einnahmen aus Pacht- und Baurechtszinsen von CHF 40'875. Da in der Liegenschaft «Dorfstrasse 21» die sanitären Anlagen und Rohrleitungen erneuert werden mussten, entfielen dadurch Miteinnahmen in der Höhe von CHF 9’360. Die **Vermögenserträge des Verwaltungsvermögens** setzen sich aus den Mieteinnahmen von CHF 762’200 und aus den Parkplatzgebühren von CHF 19’415 zusammen. Gegenüber dem Vorjahr wurde ein Mehrertrag von knapp CHF 3'600 erzielt, der durch Mehreinnahmen aus Parkplatzgebühren entstanden ist.

1.1.4 Entgelte

Entgelte sind die Erträge aus Leistungen und Lieferungen, die die Gemeinde für Dritte erbringt. In der **Gesamtbetrachtung** haben die Einnahmen aus Entgelte gegenüber dem Vorjahr um CHF 57’882 zugenommen und im Budgetvergleich liegen die Entgelteinnahmen um CHF 386’391 unter dem prognostizierten Wert.

Entgelte	Rechnung 2021	Rechnung 2022	Budget 2022
Gebühren für Amtshandlungen	38’734	60’181	43’500
Andere Gebühren und Dienstleistungen	1’841’164	1’558’627	1’664’800
Verkäufe	402’602	286’745	449’000
Rückerstattungen	330’891	641’849	349’200
Bussen	56’110	61’711	42’800
Eigenleistungen für Investitionen	140’180	195’490	753’500
Übrige Entgelte	54’846	117’805	6’000
Total	**2’864’527**	**2’922’409**	**3’308’800**

In der **Einzelbetrachtung der Entgelte** zeigen sich im Jahr 2022 folgende nennenswerte Veränderungen:

Die Einnahmen bei den **Gebühren für Amtshandlungen** kommen um CHF 21'447 über dem Vorjahr und um CHF 16'681 über dem Voranschlag zu stehen. Hauptursache dieser Zunahmen im Vorjahres- als auch im Budgetvergleich sind die Einnahmen aus Einbürgerungstaxen. Ferner wurden im Jahr 2022 mehr Gebühren aus Baugesuchen als im Vorjahr in Rechnung gestellt.

Die Erträge im Bereich **andere Gebühren und Dienstleistungen** sanken um CHF 282’537. Auch der Budgetwert wurde um CHF 106’173 unterschritten. Vor allem verringerten sich hier die Einnahmen gegenüber dem Vorjahr bei den Anschlussgebühren für Wasser und Abwasser um rund CHF 312'660. Hingegen konnten durch das «street food festival» im Bereich der öffentlichen Veranstaltungen und Märkte zusätzliche Einnahmen aus Benutzungsgebühren und Verkäufen von CHF 57'456 generiert werden. Die übrigen Ertragspositionen bei den Gebühren und Dienstleistungen reduzierten sich insgesamt um rund CHF 27’333.

Hauptursache für die Mindereinnahmen bei den **Verkäufen** von insgesamt CHF 115'857 ist der Rückgang der Hackschnitzelverkäufe um rund CHF 154'044. Hingegen erbrachten ganzheitlich betrachtet die restlichen Holz-, Material- und sonstigen Verkäufe gegenüber dem Vorjahr einen Mehrertrag von CHF 38'187.

Die Mehreinnahmen bei den **Rückerstattungen** im Vergleich zum Vorjahr und zum Budget resultieren aus der Schlussabrechnung und Rückvergütung des Guthabens von CHF 316'410 aus dem Corona-Hilfsfond. Die restlichen Erträge aus Rückerstattungen gleichen sich untereinander aus und bleiben im Vergleich zum Budget und Vorjahr beinahe konstant. Es zeichneten sich hier keine nennenswerten Veränderungen ab.

Die **Eigenleistungen für Investitionen** werden vorwiegend vom Wasserwerk und Werkhof erbracht und variieren jährlich aufgrund ausgeführter Projekte und deren Umfang. Einerseits wurden die Eigenleistungen im Voranschlag zu hoch angesetzt und andererseits verringerten sich diese aufgrund nicht realisierter oder verschobener Projekte.

Die Zunahme beim **übrigen Entgelt** gegenüber dem Vorjahr beruht zur Hauptsache auf dem Mehrertrag von knapp CHF 31'107 aus der Energieabrechnung des Kraftwerks «Letzana» und aus dem Verkaufserlös von zwei ersetzten und bereits auf CHF 1.00 abgeschriebenen Fahrzeuge von insgesamt knapp CHF 29’000.

1.1.5 Rückerstattung von Gemeinwesen

Bei den Rückerstattungen von Gemeinwesen handelt es sich um Teilrückforderungen an das Land für Ausgaben bei den Wildschadenverhütungsmassnahmen.

1.1.6 Beiträge für eigene Rechnung

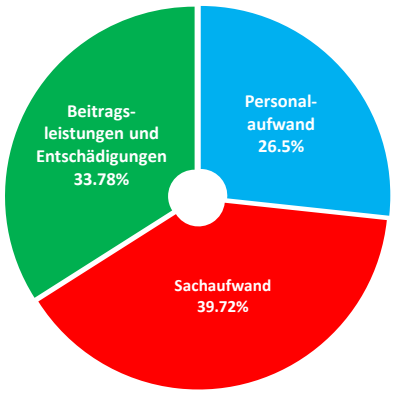
Die Beiträge für eigene Rechnung im Jahr 2022 sind Kostenbeteiligungen des Landes an Naturschutzmassnahmen für Trockenmauern, Eschensterben und Altablagerungen von rund CHF 49'604, Alpungskostenbeiträge von rund CHF 9'565 sowie Grabunterhaltsgebühren von CHF 900. Für den Kanalunterhalt, Leitungsspülungen und für die Sanierung des Übergabeschachtes Binnenkanal leistete das Land einen Beitrag in der Höhe von rund CHF 98'222.

1.2 Betrieblicher Aufwand	Rechnung 2021	Rechnung 2022	Budget 2022
Personalaufwand	6’446’726	6’796’382	7’074’530
Sachaufwand	9’290’009	10’185’218	10’749’190
Entschädigungen an Gemeinwesen	258’414	256’218	277’400
Beitragsleistungen	8’070’103	8’401’222	8’747’200
Betrieblicher Aufwand (ohne Abschreibungen und Interne Verrechnungen)	**24’065’252**	**25’639’040**	**26’848’320**
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3’092’384	3’564’356	3’497’400
Abschreibungen Finanzvermögen	212’539	171’147	148’000
Interne Verrechnungen	1’670’246	1’715’556	1’395’300
Total Betrieblicher Aufwand	**29’040’421**	**31’090’099**	**31’889’020**

Der **betriebliche Aufwand** (ohne Abschreibungen und Interne Verrechnungen) beträgt im Berichtsjahr 2022 CHF 25.63 Mio. und liegt um CHF 1.57 Mio. über dem Vorjahr und um CHF 1.2 Mio. unter dem Voranschlag. In der Gegenüberstellung zum Vorjahr hat sich der **Personalaufwand** um CHF 349’656 erhöht. Einerseits wurde wegen der Corona-Massnahmen im Jahr 2021 mit Ersatzanstellungen teilweise zugewartet, was den Personalaufwand im 2021 entlastete und andererseits entstanden im Jahr 2022 durch Übergangslösungen bei Ersatzanstellungen befristete Doppelanstellungen, was den Personalaufwand kurzfristig zusätzlich ansteigen liess. Der **Sachaufwand** hat sich im Vergleich zum Vorjahr um CHF 895’209 erhöht und liegt um CHF 563’972 unter dem budgetierten Betrag. Die Hauptursachen dieser Abweichungen entstanden in den Ausgabenbereichen «Materialeinkauf» und «Baulicher Unterhalt». Erfahrungsgemäss steigerten sich die Ausgaben für die jährlichen **Beitragsleistungen.** Diese Ausgaben erhöhten sich um CHF 331'119. Die im Budget dafür vorgesehenen Beträge wurden um CHF 345'978 jedoch unterschritten.

Betrieblicher Aufwand

(vor Abschreibungen und Interne Verrechnungen)



1.2.1 Personalaufwand

	Rechnung 2021	Rechnung 2022	Budget 2022
Kommissionen	99’840	93’264	63’000
Gehälter Verwaltungs- und Betriebspersonal	5’190’074	5’449’770	5’684’980
Sozialbeiträge	1’016’058	1’054’931	1’128’900
Übriger Personalaufwand, Dienstkleider, Temporäre	140’754	198’417	197’650
Total Personalaufwand	**6’446’726**	**6’796’382**	**7’074’530**

Der **Personalaufwand** setzt sich aus den Gehältern des Verwaltungs- und Betriebspersonals, den Sitzungsgeldern und Pauschalentschädigungen an die Mitglieder des Gemeinderates sowie den Auszahlungen an die einzelnen Kommissionsmitglieder und den Gehältern für temporäre Einsätze zusammen. Des Weiteren sind im Personalaufwand die gesamten Sozialleistungen, die Rentenleistungen, Dienstkleider und der übrige Personalaufwand enthalten. Die Gehälter und Sozialleistungen für Lehrpersonen der Primarschule und der Kindergärten sind hier nicht erfasst, da diese über die Beitragsleistungen an das Land abgewickelt werden. Der gesamte Personalaufwand erhöhte sich gegenüber dem Vorjahr um CHF 349’656 und blieb um CHF 278’148 unter dem Voranschlag.

In der **Einzelbetrachtung** des Personalaufwandes ist folgendes festzuhalten:

Je nach Bedarf und Zeitaufwand variieren die Einsätze der einzelnen **Kommissionen.** Entsprechend verändern sich die jährlichen Entschädigungen.

Die Abweichung bei den **Gehältern des Verwaltungs- und Betriebspersonales** erklärt sich im Wesentlichen dadurch, dass die ursprünglich für das Jahr 2021 vorgesehenen Neu- und Ersatzanstellungen im Bereich der Liegenschaftswartung auf Grund der im Vorjahr bedingten Corona-Umstände und Veranstaltungsabsagen sowie wegen der Sanierung des Hallenbades ins Folgejahr 2022 verschoben wurden. Vereinzelt wurden dafür diese Dienstleistungen nach Aussen vergeben und durch Dritte erbracht. Zudem ergaben sich befristete Doppelanstellungen, um einen reibungslosen Übergang bei den Ersatzanstellungen und Nachfolgeregelungen im Bereich der Verwaltung zu gewährleisten.

Die **Überbrückungsrenten** basieren auf dem Dienstreglement und der Gemeindeordnung. Sobald eine Überbrückungsrente angemeldet wird, muss diese gänzlich zurückgestellt werden. Im Jahr 2022 ergab sich kein Rückstellungsbedarf für Pensionsverpflichtungen.

Wegen der Corona-Massnahmen mussten im Vorjahr 2021 auch die internen Anlässe wie Personalausflug, Weihnachtsfeier, Weiterbildungen, etc. abgesagt und verschoben werden. Dadurch verringerte sich der **übrige Personalaufwand** im Jahr 2021. Da diese Veranstaltungen im Jahr 2022 wieder stattfanden, steigerten sich diese Ausgaben wieder auf das sonst übliche Mass. Im Zusammenhang mit den oben erwähnten Neu- und Ersatzanstellungen entstanden Personalrekrutierungskosten, die den übrigen Personalaufwand zusätzlich erhöhten. Diese Umstände zusammen verursachten die Erhöhung der übrigen Personalkosten gegenüber dem Vorjahr um den Betrag von CHF 57'663.

1.2.2 Sachaufwand

In der **Gesamtbetrachtung** steigerten sich die Sachausgaben im Vorjahresvergleich um CHF 895’209. Der Voranschlag wurde um CHF 563’972 nicht ausgeschöpft.

Betrieblicher Sachaufwand	Rechnung 2021	Rechnung 2022	Budget 2022
Büromaterial, Drucksachen	331’915	330’623	384’900
Anschaffung von Mobilien	490’430	450’704	500’450
Wasser, Energie, Heizung	590’860	556’911	565’000
Verbrauchsmaterialien	500’435	662’670	854’850
Baulicher Unterhalt	3’439’955	3’854’803	4’403’300
Unterhalt von Mobilien	146’226	196’471	218’350
Mieten, Pachten, Benützungskosten	41’326	43’384	35’640
Spesenentschädigungen	64’999	141’696	184’400
Dienstleistungen, Honorare, Versicherungen	3’536’753	3’515’981	3’533’300
Übriger Sachaufwand	147’110	431’975	69’000
Total Sachaufwand	**9’290’009**	**10’185’218**	**10’749’190**

Der Grossteil der Sachausgaben sind jährlich für Aufwendungen zur Aufrechterhaltung des Gemeindebetriebes notwendig. Deshalb gleichen sich die Ausgaben erfahrungsgemäss und statistisch über die Jahresschnitte hinweg zwischen den einzelnen Dienststellen aus. «Ausreisser» definieren sich jährlich bei möglichen Sanierungen, Renovationen, Projekten oder Strukturbereinigungen. Wie jedes Jahr verursachen zur Hauptsache die Ausgaben für den Baulichen Unterhalt und für Dienstleistungen durch Dritte den Sachaufwand. Im Jahr 2022 beträgt dieser Anteil 73.7%. Bei Betrachtung der **einzelnen Kostenarten des Sachaufwandes** sind folgende Ausgaben respektive Abweichungen besonders hervorzuheben:

Der Aufwand beim **Büromaterial und Drucksachen** bewegt sich im Rahmen des Vorjahres. Im Vergleich zum Budget blieben diese Ausgaben in der Summe aller Dienststellen um CHF 54'277 unter dem veranschlagten Wert.

Bei den **Anschaffungen von Mobilien** handelt es sich um jährliche Neu- und Ersatzeinkäufe von notwendigem Mobiliar sowie Kleingeräte und Maschinen für die einzelnen Dienststellen, die nicht unter die investiven Buchungskriterien fallen. Die Summe der Anschaffungen aller Dienststellen bewegt sich um CHF 39'726 unter dem Vorjahr und um CHF 49'746 unter dem Voranschlag.

Die **Wasser- und Energiekosten** haben sich im 2022 gegenüber dem Vorjahr um CHF 33’949 reduziert. Die Ursache dieses Rückganges liegen bei den Wasser- und Heizkosten für das Hallenbad, da dieses während der Sanierungs- und Erneuerungsarbeiten im 2022 geschlossen blieb.

Beim **Verbrauchsmaterial** handelt es sich zur Hauptsache um Ausgaben für Bau- und Betriebsmaterialien. Hinzu kommen Kosten für Benzin, Bereifung, Ersatzteile, Werkzeuge, Glühbirnen, Reinigungsmittel, Gebührenmarken, Streusalz, usw. . Zusammen ergeben diese Aufwendungen im Jahr 2022 einen Totalbetrag von CHF 662'670, der um CHF 162'235 über dem Vorjahr liegt und um CHF 192'180 unter dem Voranschlag zu stehen kommt. Je nach Unterhaltsbedarf, der von Jahr zu Jahr variieren kann, entstehen die Materialkosten zu einem grossen Teil bei der Wasserversorgung. Im Jahr 2022 verursachte dieser Bereich im Vergleich zum Vorjahr Mehrausgaben von rund CHF 135'970.

Das für den **Baulichen Unterhalt** im Jahr 2022 vorgesehene Ausgabenvolumen wurde um CHF 548’497 unterschritten, und im Vergleich zum Vorjahr hat dieser Aufwand um rund CHF 414’848 zugenommen. Insbesondere sind hier Mehrausgaben für den Leitungsunterhalt und den Netzverbesserungen bei der Wasserversorgung entstanden. Auch die Sanierungsarbeiten für die sanitären Anlagen und Rohrleitungen in der Liegenschaft «Dorfstrasse 21» trugen zur Kostensteigerung bei. Die ständigen Netzverbesserungen der Wasser- und Abwasserversorgung werden über Jahre vom Tiefbau geplant. Auch die Unterhaltsmassnahmen für die Gemeindeeigenen Liegenschaften werden von der Liegenschaftsverwaltung für denselben Zeitraum nach Notwendigkeit und Bedarf priorisiert, koordiniert und in den Finanzplanungen erfasst. Diese Kosten können deshalb von Jahr zu Jahr variieren.

Die Kosten für den **Unterhalt von Mobilien, Fahrzeuge, Maschinen**, etc. bewegen sich im Jahr 2022 bei CHF 196'471 und liegen um CHF 50'245 über dem Vorjahr. Mit Ausnahme unvorhergesehener Wartungsdienste und Mängelbehebungen für einzelne Fahrzeuge der Feuerwehr sowie des Heckausbaus des Kommandofahrzeuges blieben die Ausgaben in den restlichen Dienststellen für den Unterhalt der Mobilien mehr oder weniger stabil, respektive gleichen sich untereinander aus.

Die **Spesenentschädigungen** kommen um CHF 76'697 über dem Vorjahr zu stehen, unterschreiten das Budget jedoch um CHF 42’704. Da im Vorjahr diverse Anlässe, Veranstaltungen und Projekte wegen der Corona-Massnahmen abgesagt werden mussten, verringerte sich dieser Kostenpunkt im Vorjahr wesentlich. Diverse Veranstaltungen, Anlässe und Projekte wie Ausflüge, Malbunlager und Klassenprojekte der Primarschule sowie verwaltungsbezogene Anlässe wie Workshops für Unternehmer, Bürgergespräche und Gemeinderatsausflug wurden im Berichtsjahr 2022 wieder durchgeführt oder nachgeholt. Dadurch vergrösserte sich die Abweichung zu den Ausgaben des Vorjahres zusätzlich.

Die Ausgaben für **Dienstleistungen und Honorare** von insgesamt CHF 3.51 Mio. kommen quasi auf dem Niveau des Vorjahres und des Voranschlages zu stehen. Die Ausgabenarten gleichen jenen des Vorjahres. Deshalb gibt es keine speziell zu erwähnenden Kostenpositionen.

Der **übrige Sachaufwand** im Jahr 2022 resultiert mit einem Betrag von CHF 431'975, der um CHF 284’865 über dem Vorjahr liegt. Die Ursachen dieser Aufwandsteigerungen sind MwSt.-Vorsteuerkürzungen vor allem im Bereich der Wasserversorgung und die nicht realisierten Kursverluste.

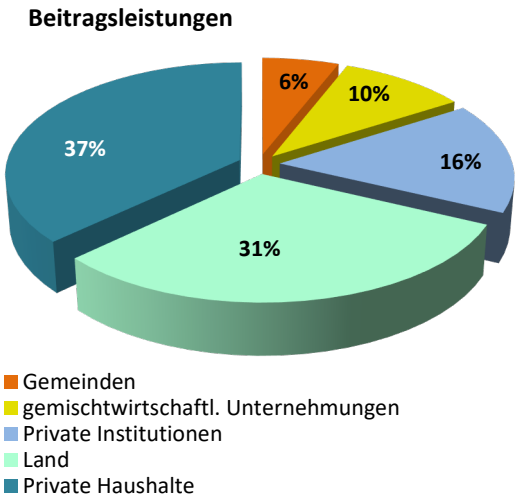
1.2.3 Entschädigungen an Gemeinwesen

Bei den Entschädigungen an Gemeinwesen handelt es sich um den Miet- und Betriebskostenbeitrag von rund CHF 157’656 für die gemeinsame Wertstoffsammelstelle «Triesen-Vaduz». Ferner ergaben die vom Land abgerechneten Wildschadenverhütungsmassnahmen einen Aufwand von CHF 51’041 und der Gebührenanteil an die Bürgergenossenschaft Triesen betreffend dem Materialabbau «Säga» betrug CHF 44’200. Die Entschädigung für die Feuerwehrübungsanlage betrug für die Gemeinde Triesen im Jahr 2022 CHF 3'320.

1.2.4 Beitragsleistungen

	Rechnung 2021	Rechnung 2022	Budget 2022
Beiträge an Land	2’513’755	2’575’664	2’582’000
Beiträge an Gemeinden	494’522	507’119	521’000
Beiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	921’140	870’388	917’000
Beiträge an private Institutionen	1’034’272	1’302’343	1’258’900
Beiträge an private Haushalte	3’106’414	3’145’708	3’468’300
Total Beitragsleistungen	**8’070’103**	**8’401’222**	**8’747’200**

Bei den **Beitragsleistungen** hat die Gemeinde keinen Einfluss auf die Ausgaben und Kostenanteile, da diese grösstenteils gesetzlichen Vorgaben unterliegen. Erfahrungsgemäss steigern sich hier die Kosten jährlich. Auch im Jahr 2022 erhöhten sich diese Beitragsleistungen gegenüber dem Vorjahr um insgesamt CHF 331'119.



Bei den **Beiträgen an das Land** von CHF 2.57 Mio. handelt es sich hauptsächlich um den Anteil an Lehrergehälter der Primarschule, Kindergärten und Sonderschulung.

Mit den **Beiträgen an Gemeinden** sind auch Beiträge an Gemeindeverbände und an den Gemeinden direkt oder indirekt unterstellte Institutionen gemeint. Es handelt sich hier um Ausgaben für die OJA-Offene Jugendarbeit von CHF 184‘500, für den Betriebskostenbeitrag an den Abwasserzweckverband der Gemeinden Liechtensteins von CHF 311'959 und für die Katastrophenhilfe der FL-Gemeinden von CHF 10'660.

In den **Beiträgen an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen** von insgesamt CHF 870'388 schlagen vor allem die Beitragszahlungen an die Liechtensteinische Alters- und Pflegeheime zu Buche. Im Jahr 2022 beliefen sich diese Kosten auf CHF 869’888.

Bei den **Privaten Institutionen** handelt es sich vorwiegend um Unterstützungsbeiträge an Vereine und private Organisationen. Von den Ausgaben für Private Institutionen von total CHF 1.3 Mio. können 50.6 % der Familienhilfe und rund 25.4 % den Kultur- und Sportvereinen zugeordnet werden. Die verbleibenden 24% fallen vor allem auf Beiträge für die Bildungsförderung, Beiträge an Parteien, Konfessionen, Hilfsorganisationen, Feuerwehr und andere Verbände. Die Mehrkosten gegenüber dem Vorjahr entstanden zur Hauptsache durch Beitragserhöhungen für die Familienhilfe und für die Tagesstrukturen (KITA) von rund CHF 85'733 sowie wegen eines Nachtragskredites für die Familienhilfe und die Defizitübernahme aus dem Jahr 2021 der Tagesstruktur von zusammengerechnet CHF 161’491.

Der Aufwand für Beiträge an **Private Haushalte** bewegt sich um CHF 39’294 über dem Vorjahr und umfasst im Wesentlichen Ausgaben für Ergänzungsleistungen (AHV / IV), Betreuungs- Pflegegeld sowie wirtschaftliche Hilfe von insgesamt CHF 2.4 Millionen. Des Weiteren entstanden hier Kosten für Schülertransport CHF 81’855, Ortsbus CHF 147’269, Busabonnementsbeiträge CHF 151’850, Energieförderung CHF 287'581, Carsharing Sponti-Car und Flott-E-Bike CHF 25'924, Bestattungsbeiträge CHF 38'724 und diverse Beiträge für Landschaftspflege und Denkmalschutz von rund CHF 12’000.

1.2.5 Abschreibungen

Die Abschreibungen des **Finanzvermögens** befinden sich mit CHF 111‘559 auf selber Höhe wie im Vorjahr. Die Abschreibungen auf **Guthaben und Forderungen** von rund CHF 11'584 und die Anpassung der **Delkredere** um CHF 5'800 sowie die Anpassung der Rückstellung auf **Ferien- und Gleitzeitguthaben** von CHF 42'204 ergeben zusammen einen Betrag von total CHF 59’588. Das **Verwaltungsvermögen** wurde im Jahr 2022 um CHF 3.56 Mio. abgeschrieben. Die Abschreibungssumme liegt hier um CHF 471’972 über dem Vorjahr. Im Anlagespiegel in Pkt. 3.1.2.1 sind die Abschreibungen im Detail ersichtlich.

1.3 Finanzergebnis	Rechnung 2021	Rechnung 2022	Budget 2022
Finanzergebnis	**66’966**	**47’548**	**57’000**
Finanzertrag	**67’001**	**47’976**	**57’500**
Zinsertrag	27’178	28’739	26’000
übrige Vermögenserträge	39’823	19’237	31’500
Finanzaufwand	**35**	**428**	**500**
sonstiger Finanzaufwand	0	0	0
Skonti, Kurs- und Rundungsdifferenzen	35	428	500

Der **Finanzertrag** von total CHF 47’976 beinhaltet die Bankzinserträge, Verzugszinseinnahmen und die Dividende aus den LLB Aktien. Der **Finanzaufwand** von CHF 428 beinhaltet gewährte Skonti auf Holzverkäufe.

1.4 Ausserordentliches Ergebnis

Das Finanzhaushaltsgesetz schreibt vor, dass seltener und ungewöhnlicher Aufwand und Ertrag ab einem Betrag pro Fall von 5% des Aufwandvolumens dem Ausserordentlichen Ergebnis zuzuschreiben ist. Im Jahr 2022 ergaben sich keine Ausserordentlichen Buchungen dieses Ausmasses.

2. Investitionsrechnung	Rechnung 2021	Rechnung 2022	Budget 2022
Nettoinvestitionen	**6’488’672**	**7’934’964**	**7’844’600**
Einnahmen	**748’327**	**1’411’669**	**1’412’000**
Abgang von Sachgütern	12’825	2	0
Beiträge und Rückerstattungen für eigene Rechnung	735’502	1’411’667	1’412’000
Ausgaben	**7’236’999**	**9’346’633**	**9’256’600**
Grundstücke	0	0	0
Tiefbauten	1’343’375	2’693’234	3’210’000
Hochbauten	5’125’909	5’864’990	5’540’000
Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	555’137	469’875	400’000
Investitionsbeiträge	212’579	318’534	106’600

Von den **Bruttoinvestitionen** im Jahr 2022 von total CHF 9.34 Mio. fielen 28.8% auf den Tiefbau, 62.75% auf den Hochbau, 3.4% mussten für Investitionsbeiträge zur Verfügung gestellt werden und 5.05% dienten der Anschaffung von Fahrzeugen. Die Budgetabweichungen der einzelnen Investitionsarten sind in den nachfolgenden Rubriken erläutert. Die **investiven Einnahmen** von CHF 1'411’669 setzen sich aus den Subventionsbeiträgen des Landes für die Sanierung und Erneuerung des Hallenbades von CHF 1'341’667 und für die Platzgestaltung «Bushaltestelle – Sonnenplatz» von CHF 70'000 zusammen. Die Restanz von CHF 2.00 resultiert aus dem Abgang zweier bereits auf einen Franken abgeschriebenen und im 2022 ersetzten Fahrzeuge.

Die Ausgaben im **Tiefbau** von CHF 2.69 Mio. betreffen Strassenbauprojekte inklusive der Strassenbeleuchtungen sowie der Wasser- und Abwasserinfrastruktur. Es handelt sich dabei vor allem um die Projekte «Im Sand-Sandweg, An der Halde, Im Meierhof, Gässle, Sonnenplatz, Reservoire und Gewässerverbauungen». Das Budget für den Tiefbau wurde um CHF 516'766 nicht ausgeschöpft. Einerseits konnten Teile von Projekten nicht realisiert

oder mussten ins Folgejahr verschoben werden und andererseitsfvielen die tatsächlichen Kosten tiefer aus als es der Kostenvoranschlag aufzeigte.

Die Bruttoausgaben im **Hochbau** von total CHF 5.86 Mio. betreffen mit knapp CHF 4.58 Mio. die Erneuerung und Sanierung des Hallenbades, die Umgebungsarbeiten beim Hallenbad von CHF 639'743 sowie die Erweiterung des Lagerplatzes und Neubau Waschanlage für den Werkhof von CHF 645’796. Die Budgetüberschreitung bei den Umgebungsarbeiten beim Hallenbad und der Waschanlage beim Werkhof von insgesamt CHF 324'990 sind durch Nachtragskredite genehmigt und gedeckt worden.

Im Bereich der **Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge** wurde für den Werkhof und für die Wasserversorgung je ein Nutzfahrzeug ersetzt. Der Wert dieser beiden Fahrzeuge beträgt zusammen CHF 95'954. Mit Bestellung des neuen Rüstwagens für die Feuerwehr Triesen musste im Vorjahr 2021 eine erste Akontozahlung über CHF 185'202 geleistet werden. Nach zwei restlichen Zahlungen im Berichtsjahr 2022 von insgesamt CHF 373'921 konnte die Feuerwehr das neue Fahrzeug in Empfang nehmen.

Die **Investitionsbeiträge** im Gesamtbetrag von CHF 318’534 betreffen die LAK-Alters- und Pflegeheime mit CHF 53'093, den Abwasserzweckverband mit CHF 20'037, die Bürgergenossenschaft Triesen mit CHF 67'508 und der unvorhergesehene und nicht budgetierte Beitrag für die Aufstockung des Aktienkapitals der Bergbahnen Malbun AG von CHF 177'896.

Die Finanzierung der Investitionen im Jahr 2022 ist in der nachstehenden Gesamtrechnung abgebildet.

Gesamtrechnung	**Rechnung** 2021	**Rechnung** 2022	**Budget** 2022
Gesamteinnahmen	**30’436’224**	**32’845’758**	**31’740’016**
Ertrag Erfolgsrechnung	29’687’897	31’434’089	30’328’016
Einnahmen Investitionsrechnung	748’327	1’411’669	1’412’000
Gesamtausgaben	**33’185’071**	**36’872’804**	**37’648’720**
Aufwand Erfolgsrechnung (ohne Abschreibung Verwaltungsvermögen)	25’948’072	27’526’171	28’392’120
Ausgaben Investitionsrechnung	7’236’999	9’346’633	9’256’600
Mittelveränderung	**-2’748’847**	**-4’027’046**	**-5’908’704**
(Zu- oder Abnahme im Finanzvermögen)			

Selbstfinanzierung / Selbstfinanzierungsgrad			
Ertrag Erfolgsrechnung	29’687’897	31’434’089	30’328’016
Aufwand Erfolgsrechnung (ohne Abschreibung Verwaltungsvermögen)	25’948’072	27’526’171	28’392’120
Selbstfinanzierung	**3’739’825**	**3’907’918**	**1’935’896**
Nettoinvestitionen	**6’488’672**	**7’934’964**	**7’844’600**
Selbstfinanzierungsgrad	**58%**	**49%**	**25%**

Mit den Selbstfinanzierungsmittel von CHF 3'907’918, Gewinn vor Abschreibung des Verwaltungsvermögens, konnten die im Jahr 2022 getätigten Nettoinvestitionen von CHF 7'934’964 lediglich zu 49% gedeckt werden. Diese Unterdeckung ergab ein Finanzierungsdefizit von CHF 4'027’046, die durch Mittel des Finanzvermögens gedeckt werden mussten. Dem entsprechend hat das Finanzvermögen per 31.12.2022 abgenommen.

3. Bilanz

3.1 Aktiven

Die Aktiven unterteilen sich in das Finanzvermögen und das Verwaltungsvermögen. Das **Finanzvermögen** umfasst alle Vermögenswerte, welche jederzeit ohne Beeinträchtigung der öffentlichen Aufgabenerfüllung realisierbar sind. Im **Verwaltungsvermögen** werden alle Vermögenswerte zusammengefasst, die unmittelbar der öffentlichen Aufgabenerfüllung dienen. Verwaltungsvermögen kann nicht veräussert werden, solange es einer durch die Gemeinde zu erfüllenden Aufgaben dient.

3.1.1 Finanzvermögen

Das Finanzvermögen hat sich aufgrund des Finanzierungsdefizits in der Gesamtrechnung um CHF 4'027'046 verringert.

	31.12.2021	31.12.2022	Mittel-veränderung
Finanzvermögen (brutto)	**80'700'615**	**78'370'410**	**-2'330'205**
Flüssige Mittel	25'385'088	17'834'077	-7'551'011
Guthaben und Forderungen	10'382'488	13'007'574	2'625'086
Delkredere	-492'000	-497'800	-5'800
Geldanlagen	3'102'891	4'926'676	1'823'785
Grundstücke und Hochbauten	41'568'568	41'499'409	-69'159
Aktive Rechnungsabgrenzung	753'580	1'600'474	846'894
Fremdkapital (ohne Rückstellung auf Darlehen SPL)	**-8'444'003**	**-10'140'844**	**-1'696'841**
Netto-Finanzvermögen	**72'256'612**	**68'229'566**	**-4'027'046**

Die **Flüssigen Mittel** beinhalten die Kassabestände, die Post- und die Bankguthaben**.** Bei den **Guthaben und Forderungen** handelt es sich um das Kontokorrentkonto bei der Liechtensteiner Landeskassa, den Steuerforderungen und den Forderungen aus Lieferungen und Leistungen. Je nach Zeitpunkt der Fakturierung von Steuern und Leistungen können diese Bestände per Stichtag stark variieren. Für das Risiko von Forderungsausfällen wurden diese um CHF 497'800 wertberichtigt und unter der Position «**Delkredere»** berücksichtigt. Mit dem Kauf von Kassenobligationen über CHF 2.0 Mio. haben die **Geldanlagen** nach Berücksichtigung des nicht realisierten Kursverlustes per Ende 2022 um CHF 1'823'785 zugenommen. Mit dem Bodenerwerb im 2022 hat sich der **Grundstücksbestand** um CHF 42'400 erhöht und die **Hochbauten** reduzierten sich durch die jährliche Abschreibung um CHF 111'559. Die **Aktive Rechnungsabgrenzung** setzt sich aus Subventionsguthaben gegenüber dem Land von CHF 1.44 Mio., den aufgelaufenen Marchzinsen von rund CHF 18'182, dem Ertragsüberschussanteil der Gemeinde aus der Abrechnung des Kraftwerks «Letzana» von rund CHF 69'325, Kostenbeteiligungsansprüche an die Gemeinde Vaduz, Gemeinde Triesenberg, AZV und LKW von rund CHF 60'014 sowie aus sonstigen Rückvergütungsansprüchen gegenüber Dritten von CHF 5'647 zusammen.

3.1.2 Verwaltungsvermögen	31.12.2021	31.12.2022	Veränderung
Sachanlagen	**93'912'436**	**98'283'045**	**4'370'609**
Grundstücke	14'059'923	14'059'923	0
Hochbauten	67'956'922	69'761'023	1'804'101
Tiefbauten	10'958'602	13'324'328	2'365'726
Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	936'989	1'137'771	200'782
Darlehen und Beteiligungen	**584'195**	**584'195**	**0**
Darlehen an Land (SPL)	584'191	584'191	0
Beteiligungen	4	4	0
Verwaltungsvermögen	**94'496'631**	**98'867'240**	**4'370'609**

Im Jahr 2022 hat sich das **Verwaltungsvermögen** um CHF 4.37 Mio. auf CHF 98.86 Mio. erhöht. Die Veränderungen der einzelnen Vermögensteile resultieren aus den Investitionen und den im Jahr 2022 vorgenommenen Abschreibungen (siehe nachstehender Anlagespiegel 3.1.2.1).

3.1.2.1 Anlagespiegel

Anschaffungswerte	Anschaffungswert 01.01.2022	Zugang	Abgang	Anschaffungswert 31.12.2022
Finanzvermögen	**47'271'977**	**2'042'400**	**0**	**49'314'377**
Geldanlagen	3'132'511	2'000'000		5'132'511
Grundstücke	40'819'186	42'400	0	40'861'586
Hochbauten	3'320'280	0	0	3'320'280
Verwaltungsvermögen	**122'906'120**	**7'616'429**	**4'026'869**	**126'495'680**
Sachanlagen	**122'321'925**	**7'616'429**	**4'026'869**	**125'911'485**
Grundstücke	14'059'923	0	0	14'059'923
Hochbauten	94'024'837	4'523'323	3'609'730	94'938'430
Tiefbauten	11'543'831	2'623'234	383'403	13'783'662
Mobiliar	542'978	0	94'688	448'290
Geräte / Maschinen / Werkzeuge	65'205	0	10'951	54'254
Personenwagen	165'452	0	26'801	138'651
Nutzfahrzeuge	1'919'699	469'872	-98'704	2'488'275
Darlehen und Beteiligungen	**584'195**	**0**	**0**	**584'195**
Darlehen	584'191	0	0	584'191
Beteiligungen	4	0	0	4

Kumulierte Abschreibung auf Sachanlagen und Wertberichtigung auf Geldanlagen	Abschreibung Wertberichtigung 01.01.2022	Zugang	Abgang	Abschreibung Wertberichtigung 31.12.2022
Finanzvermögen	**-2'600'518**	**-287'774**	**0**	**-2'888'292**
Geldanlagen	-29'620	-176'215		-205'835
Grundstücke	0	0	0	0
Hochbauten	-2'570'898	-111'559		-2'682'457
Verwaltungsvermögen	**-28'409'488**	**-3'245'822**	**4'026'869**	**-27'628'441**
Sachanlagen	**-28'409'488**	**-3'245'822**	**4'026'869**	**-27'628'441**
Grundstücke	0	0	0	0
Hochbauten	-26'067'915	-2'719'222	3'609'730	-25'177'407
Tiefbauten	-585'229	-257'508	383'403	-459'334
Mobiliar	-486'043	-11'293	94'688	-402'648
Geräte / Maschinen / Werkzeuge	-55'515	-3'228	10'951	-47'792
Personenwagen	-118'361	-14'551	26'801	-106'111
Nutzfahrzeuge	-1'096'425	-240'020	-98'704	-1'435'149
Darlehen und Beteiligungen	**0**	**0**	**0**	**0**
Darlehen	0	0	0	0
Beteiligungen	0	0	0	0

Buchwerte	Buchwert 01.01.2022	Zu- / Abgang	Abschreibung Wertberichtigung	Buchwert 31.12.2022
Finanzvermögen	**44'671'459**	**2'042'400**	**-287'774**	**46'426'085**
Geldanlagen	3'102'891	2'000'000	-176'215	4'926'676
Grundstücke	40'819'186	42'400	0	40'861'586
Hochbauten	749'382	0	-111'559	637'823
Verwaltungsvermögen	**94'496'631**	**7'616'429**	**-3'245'822**	**98'867'238**
Sachanlagen	**93'912'436**	**7'616'429**	**-3'245'822**	**98'283'043**
Grundstücke	14'059'923	0	0	14'059'923
Hochbauten	67'956'922	4'523'323	-2'719'222	69'761'023
Tiefbauten	10'958'602	2'623'234	-257'508	13'324'328
Mobiliar	56'935		-11'293	45'642
Geräte / Maschinen / Werkzeuge	9'690		-3'228	6'462
Personenwagen	47'091		-14'551	32'540
Nutzfahrzeuge	823'273	469'872	-240'020	1'053'125
Darlehen und Beteiligungen	**584'195**	**0**	**0**	**584'195**
Darlehen	584'191	0	0	584'191
Beteiligungen	4	0	0	4

Nach erfolgter Bestandesaufnahme der Mobilien, Maschinen & Geräte sowie Fahrzeuge wurden die Anschaffungswerte sowie die kumulierten Abschreibungen um die Anschaffungswerte der nicht mehr vorhandenen Sachanlagen als Abgang dem tatsächlichen Bestand angepasst. Ferner werden bei Totalsanierungen, Erneuerungen und Erweiterungen bestehender Hoch- und Tiefbauanlagen die investiven Ausgaben dem aktuellen Buchwert (Restwert) dazugerechnet. Daraus resultieren de facto neue Anschaffungswerte, aus denen die jährlichen Abschreibungen neu errechnet werden. Im abgelaufenen Jahr mussten deshalb die ehemaligen Werte der betroffenen Anlagen diesen neuen Anschaffungswerten angepasst werden, was zu den entsprechenden Abgängen führte.

3.1.2.2 Beteiligungsspiegel

	01.01.2022	Zugänge	Abgänge	31.12.2022
Diverse Beteiligungen	4	0	0	4

Die Beteiligungen sind jeweils mit einem Erinnerungswert von CHF 1.00 bilanziert. Es handelt sich hierbei um Beteiligungen an öffentlichen und gemischtwirtschaftlichen Unternehmungen (Bergbahnen Malbun AG, Wasserkraftwerk Letzana, KVA Buchs, Genossenschaft für die Nutzung der Sonnenenergie).

3.2 Passiven

3.2.1 Fremdkapital

	31.12.2021	31.12.2022	Veränderung
Kurzfristige Verbindlichkeiten	7'727'943	9'419'319	1'691'376
Passive Rechnungsabgrenzung	231'324	361'039	129'715
Rückstellung	1'068'927	944'678	-124'249
Total Fremdkapital	**9'028'194**	**10'725'036**	**1'696'842**

Das gesamte Fremdkapital weist gegenüber dem Vorjahr einen um CHF 1.69 Mio. höheren Bestand aus.

Die **kurzfristigen Verbindlichkeiten** per 31.12.2022 umfassen die offenen Rechnungen, die Miet- und Schlüsselkautionen, das Kontokorrent Landessteuer, die Steuervorauszahlungen, das Mehrwertsteuerzahllastkonto sowie den Abrechnungssaldo des Bürgergenossenschaftskonto.

Die **Passive Abgrenzung** umfasst Aufwendungen für noch nicht ausbezahlte Stundenlöhne, Kommissions- und Sitzungsgelder von insgesamt CHF 136'287 sowie die Vorauszahlungen von Pachtzinsen betreffend das Jahr 2023 über CHF 17'000. Des Weiteren wurden hier das Jahr 2022 betreffende Beitragsverpflichtungen an die Familienhilfe und an die UFL Private Universität von zusammen CHF 175'316 sowie der Baurechtszins 2022 über CHF 6'000 (Kraftwerk Letzana) an die Bürgergenossenschaft und ein nicht für die Gemeinde bestimmter Zahlungseingang von CHF 26'436 verbucht.

3.2.2 Rückstellungsspiegel

	01.01.2022	Zugänge	Abgänge	31.12.2022
Darlehen an Land (PK-Staatspersonal)	584'191			584'191
Ferien- und Gleitzeitguthaben	76'250	42'204		118'454
Pensionsverpflichtungen	403'386		165'553	237'833
Grabpflegefonds	5'100		-900	4'200
Total	**1'068'927**	**42'204**	**164'653**	**944'678**

3.2.3 Eigenkapitalnachweis

	01.01.2022	Einlage (Gewinn)	Entnahme (Verlust)	31.12.2022
Eigenmittel	166'169'052	343'562		166'512'614
Total	**166'169'052**	**343'562**	**0**	**166'512'614**

Mit dem Ertragsüberschuss in der Erfolgsrechnung von CHF 343'562 erhöht sich das Eigenkapital per Ende 2022 auf 166.51 Millionen Franken.

4. Ergänzende Angaben zur Gemeinderechnung

4.1 Gewährleistungsspiegel

Sofern die Inanspruchnahme künftiger Kosten aus anwartschaftlichen Leistungen am Bilanzstichtag feststehen, werden diese erfolgswirksam zurückgestellt. Die nicht definitiv feststehenden Verbindlichkeiten stellen Eventualverbindlichkeiten dar. Der Gewährleistungsspiegel enthält deshalb mögliche künftige Verbindlichkeiten, bei denen nicht bestimmt werden kann, ob, wann und in welcher Grössenordnung sie zu Verbindlichkeiten werden. Die aufgeführten Zahlen können somit von den tatsächlichen, kommenden Leistungen abweichen. Die Gemeinde Triesen hat diverse Baurechtsverträge, die bei einem ordentlichen Heimfall Kosten verursachen könnten. Bis zum Bilanzstichtag konnten diese Werte noch nicht bestimmt werden.

4.2 Eventualverbindlichkeiten	31.12.2021	31.12.2022
Frühpensionierungen	681’200	550’751
Dienstjubiläen	300’800	310’986
Überbrückungsgelder	789’600	820’872
Heimfallentschädigungen aus Baurecht	-	-
Total	**1’771’600**	**1’682’609**

4.3 Treuhänderisch verwaltete Vermögen	31.12.2021	31.12.2022
Andreas und Anita Beck Fürsorgestiftung / Zweck: Unterstützung von notleidenden Personen in Triesen	73’266	51’443
Stiftung Alois und Kreszenz Negele geb. Schurte / Zweck: Armenversorgung	128’218	131’909
Legat Robert Keiser (Vermögenswidmung) Zweck: zu Gunsten unterstützungsbedürftiger Einwohner	89’540	89’813
Vermögenswidmung Pfarrer Fridolin Tschugmel sel. / Zweck: Pflege des religiösen "St. Agathabrot" durch Abgabe von geweihten Broten an die Schulkinder von Triesen	3’294	3’254
Vermögenswidmung Pfarrer Kriss'sche Stipendienstiftung / Zweck: Stipendien an minderbemittelte, qualifizierte Studenten der Grafschaft Vaduz	1’274	1’274
Total	**295’592**	**277’693**

Bei den vorstehend aufgeführten Stiftungen, dem Legat und den Widmungen handelt es sich nicht um Vermögenswerte der Gemeinde. Vielmehr wurden diese Vermögenswerte durch den Wunsch eines dritten Stifters errichtet und somit verselbständigt. Dieser Stifter hat bestimmt, dass ein Vertreter der Gemeinde Einsitz in das Verwaltungsorgan zu nehmen hat. Grundsätzlich können auch, im Falle einer Ablehnung des Mandats durch die Gemeinde, andere Personen in den Stiftungsrat bestellt werden.

4.4 Sachversicherungswerte	31.12.2021	31.12.2022
Sachversicherungswert aller Gebäude inkl. bauliche Einrichtungen	177’218’956	178’178’302

4.5 Weitere ausweispflichtige Angaben	31.12.2021	31.12.2022
Deckungskapitalien unselbstständiger Anstalten und Stiftungen (GFHG Art. 20 Abs. 2 Bst. b, GFHV Art. 12 Bst. b)	0	0
übrige langfristige Verbindlichkeiten (GFHV Art. 12 Bst. d)	0	0
Verpflichtungen gegenüber unselbstständigen Anstalten und Stiftungen (GFHG Art. 20 Abs. 5 Bst. b, GFHV Art. 12 Bst. e)	0	0
Bürgschaften (GFHV Art. 13 Abs. 1 Bst. a)	0	0
Garantien (GFHV Art. 13 Abs. 1 Bst. b)	0	0
Kapitalliberierungspflichten bei nicht voll liberierten Beteiligungen (GFHV Art. 13 Abs. 1 Bst. c)	0	0
Total	**0**	**0**

4.6 Änderungen von Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätzen

Im Jahr 2022 kam es zu keinen Änderungen der Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze.

4.7 Verpflichtungskredite

	Kredit-bewilligung	Kredit Projekt	Ergänzungskredit u. oder Teuerung	Total Kredit	Ausgaben bis 31.12.2021	Ausgaben 2022	Ausgaben bis 31.12.2022	restlicher Kredit
Im Riet Strassensanierung Etappe 2	12.02.2019	1'070'000	0	1'070'000	741'821	27'926	769'747	300'253
Im Meierhof Sanierung	21.05.2019	641'000	0	641'000	423'569	32'175	455'744	185'256
Dorfstr. Sanierung Sonnenkreisel bis Fabrik	03.03.2020	1'880'000	0	1'880'000	1'451'900	1'256	1'453'156	426'844
Hallenbad Erneuerung	03.03.2020	6'990'000	425'000	7'415'000	2'339'207	4'579'450	6'918'657	496'343
Stuffen Egg / Strassenneubau Industriestr.-St.Wolfgangstrasse	24.03.2020	1'002'500	0	1'002'500	819'782	2'537	822'319	180'181
"Smart-Metering" Auswechslung	15.12.2020	615'000	0	615'000	151'658	98'400	250'058	364'942
Sanierung Landstr. Bis Dominik Banzer-Str.	02.03.2021	795'000	0	795'000	619'725	105'956	725'681	69'319
1) Sanierung Entlastungspumpwerk Im Riet/ Maschlina	02.03.2021	450'000	89'000	539'000	264'305	305'437	569'742	-30'742
Schulanlage Gässle Deckensanierung alte Turnhalle	23.03.2021	240'000	0	240'000	170'526	29'897	200'423	39'577
Erneuerung Umgebung und Parkplatz Hallenbad	08.06.2021	690'000	90'000	780'000	118'896	639'744	758'640	21'360
Rüstwagen Feuerwehr	08.06.2021	540'612	0	540'612	182'703	358'921	541'624	-1'012
Gemeindestrassen diverse Sanierungen	18.01.2022	250'000	0	250'000	0	180'913	180'913	69'087
An der Halde (Strasse- u. Werkleitungssanierung)	23.02.2022	3'230'000	0	3'230'000	0	1'099'873	1'099'873	2'130'127
2) Bushaltestelle und Platzgestaltung "Sonnenplatz"	15.03.2022	410'000	0	410'000	0	471'675	471'675	-61'675
Neubau Reservoir Langegerta	05.04.2022	1'980'000	0	1'980'000	0	941'481	941'481	1'038'519
Werkhof (Waschanlage und Lagerplatz	17.05.2022	650'000	65'000	715'000	0	695'269	695'269	19'731
St. Mamertenquelle (Umbau und Sanierung)	23.08.2022	525'000	0	525'000	0	359'791	359'791	165'209
Total		**21'959'112**	**669'000**	**22'628'112**	**7'284'092**	**9'930'701**	**17'214'793**	**5'413'319**

1) Beantragung des Ergänzungskredites an den Gemeinderat erfolgt nach vollständiger Kostenabrechnung der Leistungen im Jahr 2023.

2) Vorübergehende Kreditüberschreitung, da der Förderbeitrag des Kantons St. Gallen erst im Jahr 2023 eintreffen wird.

5. Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Es sind keine nennenswerten Ereignisse nach dem Bilanzstichtag eingetreten, die eine Offenlegung erforderlich machen würden.

6. Grundlagen der Rechnungslegung

Die vorliegende Gemeinderechnung wurde nach Vorgaben des Gemeinde Finanzhaushaltsgesetzes (GFHG) und der Gemeinde Finanzhaushaltsverordnung (GFHV) erstellt. In den nachstehenden Erläuterungen werden die Rechnungsgrundsätze sowie die Bilanzierungs- und Bewertungsvorschriften zusammengefasst.

6.1 Rechnungslegungsgrundsätze

Verständlichkeit, Wesentlichkeit, Zuverlässigkeit

Die Gemeinderechnung vermittelt ein im Sinne des Gemeinde Finanzhaushaltsgesetzes den tatsächlichen Gegebenheiten entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz-, und Ertragslage der Gemeinde. Sie folgt den Grundsätzen der Verständlichkeit, Wesentlichkeit, Zuverlässigkeit, Vergleichbarkeit, Periodengerechtigkeit und Stetigkeit. Die für die umfassende Beurteilung der Vermögenslage sowie der Finanz- und Ertragslage notwendigen Informationen werden klar, nachvollziehbar und richtig offengelegt.

Vergleichbarkeit

Die Vergleichswerte des Voranschlages müssen mindestens für die Erfolgsrechnung und die Investitionsrechnung vorliegen. Vergleichswerte des Vorjahres müssen für die Erfolgsrechnung, die Investitionsrechnung, die Bilanz und für den Anhang vorliegen.

Stetigkeit

Änderungen der Buchführungs- und Rechnungslegungsgrundsätze erfolgen nur in begründeten Ausnahmefällen und werden, sofern sie wesentlich sind, im Anhang offengelegt.

Periodengerechtigkeit

Aufwand und Ertrag sowie investive Ausgaben und Einnahmen werden in der Rechnungsperiode verbucht, die sie betreffen bzw. in der die Leistung und Lieferung erfolgt. Ausgenommen davon sind die Steuererträge, diese werden in der Rechnungsperiode, in der die Rechnungsstellung erfolgt, verbucht (Soll-Prinzip). Die Verbuchung von Zu- und Abgängen von Liegenschaften wird in der Rechnungsperiode vorgenommen, in der der Grundbucheintrag erfolgt. Abgrenzungen von Ertrag und Aufwand müssen ab einem Betrag von 5‘000.00 Franken vorgenommen werden, sofern der abzugrenzende Betrag belegt ist oder sich sicher und mit vertretbarem Aufwand schätzen lässt. Subventionen und Förderbeiträge, die im Rechnungsjahr zugesichert wurden, müssen nicht abgegrenzt werden.

Bruttodarstellung

Aufwände und Erträge sowie Investitionsausgaben und Investitionseinnahmen sind getrennt voneinander ohne gegenseitige Verrechnung in voller Höhe auszuweisen. Ausnahmen sind in sachlich begründeten Einzelfällen möglich.

6.2 Inhalt der Gemeinderechnung

Erfolgsrechnung

Die Erfolgsrechnung enthält den Aufwand und den Ertrag einer Rechnungsperiode. Sie ist nach Aufwand- und Ertragsarten gegliedert. Sie weist als Saldo das Jahresergebnis aus, das in die Teilergebnisse aus betrieblicher Tätigkeit, Finanzergebnis und ausserordentliches Ergebnis unterteilt wird.

Zum Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit zählen alle Aufwände und Erträge einer Rechnungsperiode, die nicht dem Finanzergebnis oder dem ausserordentlichen Ergebnis zugeordnet werden.

Zum Finanzergebnis der Erfolgsrechnung zählen Aufwand und Ertrag aus der Bewirtschaftung und Bewertung der Flüssigen Mittel und der Finanzanlagen, Ertrag aus Darlehen und Beteiligungen, Bewertungsveränderungen von Beteiligungen des Finanzvermögens, Wertberichtigungen (Sonderabschreibungen), Wertaufholungen auf Liegenschaften des Finanzvermögens, Aufwand und Ertrag aus dem Verkauf von Beteiligungen und

Liegenschaften des Verwaltungsvermögens (diese werden vor einem Verkauf ins Finanzvermögen umgewidmet und vorgängig auf einen allfälligen tieferen Verkaufswert abgeschrieben) sowie Zinsaufwand und sonstiger Zinsertrag.

Zum ausserordentlichen Ergebnis der Erfolgsrechnung zählt seltener und ungewöhnlicher Aufwand und Ertrag ab einem Betrag pro Fall von 5 Prozent des gesamten Aufwandvolumens der Erfolgsrechnung gemäss Voranschlag, beispielsweise Aufwand aus Amtshaftungsklagen und ausserplanmässige Abschreibungen.

Investitionsrechnungen

Die Investitionsrechnung enthält die investiven Ausgaben und Einnahmen einer Rechnungsperiode, durch die Verwaltungsvermögen geschaffen bzw. reduziert wird.

Bilanz

Die Bilanz weist die Vermögenswerte (Aktiven) sowie die Verbindlichkeiten (Fremdkapital) und das Eigenkapital (Passiven) aus. Innerhalb der Aktiven wird zwischen Finanzvermögen und Verwaltungsvermögen unterschieden.

Anhang

Der Anhang enthält einen Eigenkapitalnachweis sowie einen Anlage-, Beteiligungs-, Rückstellungs-, und Gewährleistungsspiegel. Er enthält auch die Verpflichtungskredite, allfällige Änderungen von Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätzen und deren Auswirkung, Erläuterung zu wesentlichen Positionen der Erfolgsrechnung und der Bilanz sowie bei Bedarf zusätzliche Angaben, die für die Beurteilung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage, der Verpflichtungen und der finanziellen Risiken von Bedeutung sind.

Konten der Erfolgs- und Investitionsrechnung

Die Gemeinderechnung enthält auch analog dem Voranschlag die institutionell und nach Sachgruppen gegliederten Hauptkonten, die der Erfolgsrechnung und der Investitionsrechnung zugrunde liegen sowie eine institutionell gegliederte Zusammenfassung.

6.3 Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Fremdwährungsbewertung

Flüssige Mittel (Barbestände, Bankguthaben und kurzfristige Finanzanlagen) in Fremdwährungen werden zu Devisenkursen per Bilanzstichtag (Abschlusskurse) bewertet. Umrechnungsdifferenzen werden über die Erfolgsrechnung gebucht.

Finanz- und Verwaltungsvermögen

Das Finanzvermögen besteht aus jenen Vermögenswerten, die ohne Beeinträchtigung der öffentlichen Aufgabenerfüllung veräussert werden können. Das Verwaltungsvermögen umfasst jene Vermögenswerte, die unmittelbar der öffentlichen Aufgabenerfüllung dienen.

Positionen des Finanzvermögens, mit Ausnahme der Liegenschaften des Finanzvermögens, werden zum Verkehrswert bilanziert. Positionen des Verwaltungsvermögens und Liegenschaften des Finanzvermögens werden zum Anschaffungswert abzüglich Abschreibungen oder zum tieferen Verkehrswert bilanziert.

Flüssige Mittel

Diese umfassen Barbestände und Bankguthaben sowie kurzfristige Finanzanlagen wie Call- und Festgelder mit einer Laufzeit von weniger als 12 Monaten.

Forderungen

Alle hier ausgewiesenen Positionen sind kurzfristig (<12 Monate). Dem Risiko des Forderungsverlustes ist durch eine Wertberichtigung (Delkredere) angemessen Rechnung zu tragen. Gefährdete Forderungen werden zu 100% wertberichtigt. Gesicherte Forderungen, Forderungen gegenüber dem Land, Gemeinden, öffentlich-rechtlichen Körperschaften, Gemeindeangestellten, kommunalen Zweckverbänden und inländischen Banken werden nicht wertberichtigt. Alle übrigen Forderungen werden pauschal mit 5% wertberichtigt.

Aktive Rechnungsabgrenzung

Die aktive Rechnungsabgrenzung enthält im Berichtsjahr geleistete Vorauszahlungen, die das Folgejahr betreffen. Zudem werden darin Einnahmen ausgewiesen, die das Berichtsjahr betreffen aber erst im Folgejahr eingehen.

Beteiligungen des Finanzvermögens

Beteiligungen des Finanzvermögens werden zu Kurswerten per Bilanzstichtag bewertet. Beteiligungen des Finanzvermögens ohne Kurswert werden zum entsprechenden Beteiligungsanteil am Eigenkapital des Unternehmens per Bilanzstichtag gemäss dessen Jahresrechnung bewertet. Ist dieses Unternehmen mit wesentlichen Unsicherheiten behaftet, kann jedoch zur Vermeidung einer Überbewertung eine andere Bewertungsart gewählt werden.

Finanzanlagen des Finanzvermögens

Finanzanlagen des Finanzvermögens werden zu Kurswerten am Bilanzstichtag bewertet. Es gilt der Grundsatz der Einzelbewertung. Marchzinsen sind periodengerecht abzugrenzen.

Warenvorräte

Zum Verbrauch oder Verkauf bestimmte Warenvorräte werden nicht aktiviert. Sie werden zu Lasten der Erfolgsrechnung beschafft. Ausgaben ab 50‘000.00 Franken, die über mehrere Jahre der Herstellung solcher Waren dienen, können aktiviert werden.

Sachanlagen und immaterielle Anlagen des Finanz- und Verwaltungsvermögens

Aktiviert werden Ausgaben für Wirtschaftsgüter, die während mehr als einer Rechnungsperiode einen wirtschaftlichen Nutzen hervorbringen oder der Erfüllung einer öffentlichen Aufgabe dienen, deren Wert pro Einzelobjekt zuverlässig ermittelt werden können und die folgenden Aktivierungsgrenzen erreichen:

- Grundstücke — keine Aktivierungsgrenze
- Tiefbauten mit Ausnahme von Schutzbauten — CHF 100‘000.00
- Schutzbauten (Tiefbauten) — keine Aktivierungsgrenze
- Hochbauten — CHF 100‘000.00
- Mobilien — CHF 10‘000.00
- Immaterielle Anlagegüter inkl. Software — CHF 50‘000.00

Die Gemeindevorstehung kann in begründeten Einzelfällen Ausnahmen zulassen. Ist unklar, ob eine Ausgabe eine Investition oder Aufwand darstellt, so entscheidet die Gemeindevorstehung.

Ausgaben für Software stellen nur Investitionen dar, wenn es sich um eine Neuanschaffung oder eine einer Neuanschaffung gleichkommende Gesamtüberarbeitung bestehender Software handelt. Blosse Anpassungen oder Erweiterungen bestehender Software stellen Aufwand dar. Als Einzelobjekt geführt werden können auch Gesamtlösungen, die mehrere inhaltlich oder technisch zusammenhängende Software-Lösungen beinhalten.

Abschreibungen

Sachanlagegüter und immaterielle Anlagegüter des Verwaltungs- und Finanzvermögens werden über die betriebswirtschaftliche Nutzungsdauer linear zu Lasten der Erfolgsrechnung abgeschrieben.

• Grundstücke, Anlagen im Bau sowie Kulturgüter	keine
• Tiefbauten:	
▪ Gemeindestrassen einschliesslich Werkleitungen	40 Jahre
▪ Fuss- und Radwege	50 Jahre
▪ Naturstrassen und Kunstbauten ausgen. Tunnel	60 Jahre
▪ Tunnels	70 Jahre
▪ Schutzbauten (z.B. Gewässerbauten)	50 Jahre
▪ Freizeitanlagen und Friedhöfe	25 Jahre
▪ Spielplätze	10 Jahre
• Hochbauten:	
▪ Gebäude	40 Jahre
▪ Klein- und Leichtbauten, Provisorien sowie Ausbauten in Fremdliegenschaften	10 Jahre
• Mobilien:	
▪ Mobiliar	10 Jahre
▪ Nutzfahrzeuge, fest installierte Anlagen und Ausstattungen sowie Multifunktionskopiergeräte	7 Jahre
▪ Personenfahrzeuge, Geräte, Maschinen und Werkzeuge	5 Jahre
▪ IT-Hardware (einschliesslich Server, Speicher und Netzwerkkomponenten)	3 Jahre
• Software	5 Jahre

- Hochbauten im Ausland und Stockwerkeigentum, welche zusammen mit dem jeweiligen Grundstück aktiviert wurden, werden über 40 Jahre vom halben Anschaffungswert abgeschrieben.
- Die Nutzungsdauer bzw. Abschreibungssätze von sonstigen immateriellen Anlagegütern (Rechte, Patente, Lizenzen) werden durch den Gemeindekassier jeweils individuell festgelegt.
- Bei Bedarf kann der Gemeindekassier nach Rücksprache mit der dafür verantwortlichen Stelle für einzelne Anlagegüter eine kürzere Nutzungsdauer bzw. einen höheren Abschreibungssatz festlegen, insbesondere bei Sanierungen von Hoch- und Tiefbauten sowie bei gebrauchten Anlagegütern.

Sonderabschreibungen

Bestehen Anzeichen einer ausserordentlichen, wesentlichen und dauerhaften Verminderung von Nutzbarkeit, der Nutzungsdauer oder des Buchwertes, erfolgt eine entsprechende Sonderabschreibung oder eine Verkürzung der Nutzungsdauer. Liegen die Voraussetzungen für eine Sonderabschreibung nicht mehr vor, so kann diese durch eine Zuschreibung in höchstens gleichem Umfang wieder rückgängig gemacht werden. Kann die Wertverminderung nicht ausreichend sicher beurteilt werden, wird insbesondere im Fall von Liegenschaften ein externer Fachexperte mit einer entsprechenden Schätzung beauftragt, sofern die vermutete Wertkorrektur im Rechnungsjahr mindestens 1.0 Mio. Franken beträgt. Sonderabschreibungen auf Liegenschaften des Finanzvermögens werden grundsätzlich unter sonstigem Finanzaufwand und nicht unter Abschreibungen ausgewiesen.

Darlehen

Darlehen werden im Verwaltungsvermögen bilanziert, wenn sie zur Erfüllung öffentlicher Aufgaben gewährt wurden. Fällige Darlehen werden zu 100% wertberichtigt, wenn sie konkret gefährdet sind. Nicht fällige ungesicherte Darlehen werden zu 100% wertberichtigt, wenn eine andere Forderung gegen denselben Schuldner abgeschrieben wird.

Beteiligungen des Verwaltungsvermögens

Beteiligungen des Verwaltungsvermögens werden zum Anschaffungswert bewertet und nicht planmässig abgeschrieben. Ist für eine Beteiligung ein Kurswert per Bilanzstichtag vorhanden und liegt dieser unter dem Anschaffungswert, so wird der Anschaffungswert auf diesen tieferen Verkehrswert abgeschrieben. Kleinere oder ausländische Beteiligungen können auf den Erinnerungswert abgeschrieben werden, insbesondere wenn langfristig kein Ertrag oder Kapitalrückfluss absehbar ist. Beteiligungen können zudem auf den Erinnerungswert abgeschrieben werden, wenn es sich um Beteiligungen mit einem Anschaffungswert von weniger als 1.0 Mio. Franken handelt oder es Beteiligungen sind, bei denen in den Erträgen Beiträge der öffentlichen Hand enthalten sind. Beteiligungen, bei denen langfristig kein Ertrag oder Kapitalrückfluss absehbar ist, werden ebenfalls zum Erinnerungswert abgeschrieben.

Investitionsbeiträge

Investitionsbeiträge werden im Jahr der Verbuchung vollständig abgeschrieben und erscheinen nicht in der Bilanz.

Passive Rechnungsabgrenzung

Die passive Rechnungsabgrenzung enthält im Berichtsjahr erhaltene Vorauszahlungen, die das Folgejahr betreffen. Zudem werden darin Ausgaben ausgewiesen, die das Berichtsjahr betreffen aber erst im Folgejahr ausbezahlt werden.

Rückstellungen

Rückstellungen werden gebildet für bestehende Verpflichtungen, bei denen der Zeitpunkt der Erfüllung oder die Höhe des künftigen Mittelabflusses mit Unsicherheiten behaftet sind und deren Höhe verlässlich geschätzt werden kann. Blosse Risiken (ohne Bilanzstichtag bestehende Verpflichtungen) werden nicht zurückgestellt. Rückstellungen für Ferien- und Gleitzeitguthaben des Personals sowie definitiv feststehende Pensionsverpflichtungen werden unabhängig von ihrer Höhe zurückgestellt. Übrige Rückstellungen werden für bestehende Verpflichtungen jeweils ab einem Betrag von 1 Prozent des gesamten Aufwandvolumens der Erfolgsrechnung gemäss Voranschlag gebildet. Für anwartschaftliche, also noch nicht definitiv feststehende Personalverpflichtungen werden keine Rückstellungen gebildet. Diese werden als Eventualverbindlichkeit im Anhang ausgewiesen. Bildung und Auflösung von Rückstellungen werden auf demselben Konto der Erfolgsrechnung verbucht. Erfüllt die Bildung oder Auflösung einer Rückstellung die Kriterien eines ausserordentlichen Aufwandes oder Ertrages, erfolgt eine Zuordnung zum ausserordentlichen Ergebnis.

Langfristige Verbindlichkeiten

Verbindlichkeiten sind langfristig, wenn der Zeitraum bis zur Fälligkeit mehr als 1 Jahr beträgt. Langfristige Verbindlichkeiten werden im Fremdkapital separat ausgewiesen.

Funktionale Gliederung der Erfolgsrechnung 2022

	Rechnung 2021		Rechnung 2022		Budget 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung	4'422'428.61	328'237.70	4'576'953.96	384'756.65	4'607'280.00	390'940.00
1 Öffentliche Sicherheit	398'698.10	14'551.85	609'610.45	94'367.00	543'400.00	16'300.00
2 Bildung	4'577'021.84	99'653.94	4'462'954.36	105'335.80	4'725'800.00	76'300.00
3 Kultur, Freizeit, Kirche	3'264'230.85	272'083.45	3'197'705.65	225'216.00	3'488'140.00	163'200.00
4 Gesundheit	62'816.75	-	76'359.95	-	59'300.00	-
5 Soziale Wohlfahrt	4'246'271.74	-	4'481'226.43	-	4'722'600.00	-
6 Verkehr	1'664'490.01	86'731.00	1'483'689.70	114'379.30	1'783'750.00	109'000.00
7 Umwelt und Raumordnung	3'347'852.21	2'311'096.88	4'422'821.07	2'351'543.80	4'443'100.00	2'614'100.00
8 Volkswirtschaft	2'118'003.91	1'285'947.10	2'111'340.89	1'338'391.86	1'939'800.00	1'001'396.00
9 Finanzen und Steuern	1'633'719.19	25'289'595.24	1'974'565.48	26'820'098.53	1'930'950.00	25'956'780.00
Zwischensumme	**25'735'533.21**	**29'687'897.16**	**27'397'227.94**	**31'434'088.94**	**28'244'120.00**	**30'328'016.00**
Abschreibungen	**3'304'923.10**		**3'693'298.90**		**3'645'400.00**	
Zwischensumme	**29'040'456.31**	**29'687'897.16**	**31'090'526.84**	**31'434'088.94**	**31'889'520.00**	**30'328'016.00**
Jahresergebnis	**647'440.85**		**343'562.10**			**1'561'504.00**
Total	**29'687'897.16**	**29'687'897.16**	**31'434'088.94**	**31'434'088.94**	**31'889'520.00**	**31'889'520.00**

Erfolgsrechnung 2022 - Detail nach Dienststellen

		Rechnung 2021		Rechnung 2022		Budget 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**4'422'428.61**	**328'237.70**	**4'576'953.96**	**384'756.65**	**4'607'280.00**	**390'940.00**
011	**Gemeindeversammlung**	**91'024.60**	**9'000.00**	**85'506.30**	**21'000.00**	**69'400.00**	**3'000.00**
	Kommissionen (gewählte)	12'974.50		9'748.75		3'000.00	
	Anteil Soziallasten	971.60		682.10		300.00	
	Drucksachen und Inserate	11'877.75		12'005.30		3'400.00	
	Spesenentschädigungen	471.85		264.00		500.00	
	Dienstleistungen	9'957.90		6'715.60		4'200.00	
	Honorare	24'771.00		26'090.55		23'500.00	
	Beiträge an Parteien	30'000.00		30'000.00		34'000.00	
	Interne Verrechnung					500.00	
	Einbürgerungstaxen		9'000.00		21'000.00		3'000.00
012	**Gemeinderat und Kommissionen**	**275'238.35**		**284'834.16**		**260'200.00**	
	Kommissionen	86'865.50		83'515.70		60'000.00	
	Gemeinderat	124'500.00		122'500.00		120'000.00	
	Anteil Soziallasten	15'760.70		14'417.20		12'100.00	
	sonst. Personalaufwand	111.00				1'000.00	
	Verbrauchsmaterial					300.00	
	Spesenentschädigungen	4'418.70		28'804.11		38'000.00	
	Dienstleistungen	43'582.45		35'597.15		26'800.00	
	Honorare					2'000.00	
020	**Gemeindeverwaltung**	**2'429'772.31**	**107'173.60**	**2'560'194.65**	**111'381.15**	**2'607'780.00**	**101'800.00**
	Gehälter	1'488'297.60		1'602'599.35		1'650'480.00	
	Anteil Soziallasten	289'884.00		307'334.90		330'500.00	
	Uebriger Personalaufwand	37'491.65		54'199.35		49'300.00	
	Büromaterial, Drucksachen, Archiv	30'327.45		27'935.80		44'000.00	
	Anschaffung von Mobilien	9'539.21		5'089.60		7'500.00	
	Telefonie, Endgeräte, allg. EDV Hardware			6'458.30		11'000.00	
	Verbrauchsmaterialien	2'405.40		3'740.70		7'500.00	
	Unterhalt von Mobilien	1'447.85		2'026.70		5'000.00	
	Spesenentschädigungen	6'917.80		6'589.30		6'200.00	
	Dienstleistungen	262'599.20		76'658.85		49'200.00	
	Honorare	38'713.45		54'553.70		12'000.00	
	Versicherungen	12'563.10		13'332.40		12'500.00	
	Informatikintegration Betreuung Service Land	247'355.60		240'503.00		279'200.00	
	EDV allg. / Software, Projekte, Leasing, Tel.Geb.			156'573.90		140'400.00	
	Beiträge	1'930.00		2'130.00		2'000.00	
	Interne Verrechnungen	300.00		468.80		1'000.00	
	Gebühren für Amtshandlungen		8'230.90		9'847.00		10'000.00
	Rückerstattungen		1'994.70		464.15		7'800.00
	Steuerbussen		55'000.00		58'900.00		42'000.00
	Interne Verrechnung		41'948.00		42'170.00		42'000.00
026	**Bauverwaltung**	**889'923.40**	**34'101.45**	**971'585.75**	**48'639.00**	**1'005'200.00**	**50'200.00**
	Gehälter	661'552.40		667'622.85		692'400.00	
	Anteil Soziallasten	132'284.20		132'131.00		140'000.00	
	Uebriger Personalaufwand	3'620.30		11'966.10		14'700.00	
	Büromaterial, Drucksachen	8'369.25		7'897.90		8'500.00	
	Anschaffung von Mobilien	4'704.80		20'595.25		23'000.00	
	Verbrauchsmaterialien	1'525.25		78.30		800.00	
	Baulicher Unterhalt						
	Unterhalt von Mobilien	1'122.20		246.55		1'000.00	
	Spesenentschädigungen			72.60			
	Dienstleistungen	51'420.55		86'614.25		88'900.00	
	Honorare	22'674.00		36'513.75		30'650.00	
	Versicherungen					950.00	
	Beiträge	2'650.45		7'847.20		4'300.00	
	Gebühren für Amtshandlungen		21'452.75		28'733.65		30'200.00
	Rückerstattungen		12'648.70		19'905.35		20'000.00
030	**Rentenleistungen**						
	Rentenleistungen						
090	**Gemeindezentrum**	**736'469.95**	**177'962.65**	**674'833.10**	**203'736.50**	**664'700.00**	**235'940.00**
	Gehälter	186'776.00		200'697.40		213'000.00	
	Anteil Soziallasten	36'865.85		39'908.45		43'100.00	
	Uebriger Personalaufwand	1'308.70		4'655.95		3'000.00	
	Büromaterial, Drucksachen	357.85		503.35		600.00	
	Anschaffung von Mobilien	29'391.25		6'679.30		13'500.00	
	Wasser, Energie, Heizung	97'332.00		91'001.00		80'000.00	
	Verbrauchsmaterialien	19'117.50		17'880.45		25'300.00	
	Baulicher Unterhalt Allgemein	162'674.60		71'128.55		48'500.00	
	Baulicher Unterhalt Saal	28'020.10		69'721.05		64'000.00	
	Baulicher Unterhalt Wohnungstrakt	22'002.85		5'919.65		4'000.00	
	Baulicher Unterhalt Aussenanlagen	34'744.25		17'072.80		8'500.00	
	Baulicher Unterhalt Verwaltung			160.45			
	Baulicher Unterhalt Jugendraum	7'909.45		3'865.10		1'000.00	
	Baulicher Unterhalt Schadenfälle			1'520.70			
	Unterhalt von Mobilien	1'449.15		6'163.60		3'500.00	
	Dienstleistungen	82'318.65		108'737.90		113'300.00	
	Versicherungen	17'912.65		17'914.85		21'000.00	
	Beiträge	350.00				400.00	
	Interne Verrechnungen	7'939.10		11'302.55		22'000.00	

Erfolgsrechnung 2022 - Detail nach Dienststellen

		Rechnung 2021		Rechnung 2022		Budget 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Mieteneinnahmen		107'948.00		106'023.00		109'340.00
	Benützungsgebühren		7'700.00		15'025.00		14'000.00
	Rückerstattungen		16'871.65		39'748.50		35'000.00
	Interne Verrechnungen		45'443.00		42'940.00		77'600.00
1	**ÖFFENTLICHE SICHERHEIT**	**398'698.10**	**14'551.85**	**609'610.45**	**94'367.00**	**543'400.00**	**16'300.00**
101	**Kelbi - Markt**	**1'465.90**		**101'004.15**	**57'456.00**	**41'600.00**	**500.00**
	Büromaterial, Drucksachen und Spesen			821.15			
	Dienstleistungen	1'465.90		82'716.65		40'000.00	
	Interne Verrechnungen			17'466.35		1'600.00	
	Benutzungsgebühren				57'456.00		500.00
110	**Rechtswesen**	**145'329.20**	**1'238.00**	**147'800.65**	**3'511.00**	**152'500.00**	**1'300.00**
	Gehälter	106'338.60		106'378.60		106'100.00	
	Anteil Soziallasten	20'935.10		21'022.30		21'500.00	
	Dienstkleider	1'481.00		1'365.30		1'500.00	
	Uebriger Personalaufwand	469.65		559.45		2'800.00	
	Büromaterial, Drucksachen	583.70		808.95		400.00	
	Anschaffung von Mobilien	1'524.90		983.65		500.00	
	Verbrauchsmaterialien	2'382.60		5'824.00		5'800.00	
	Unterhalt von Mobilien	2'476.05		6'753.25		2'300.00	
	Dienstleistungen	1'497.25		3'019.80		3'700.00	
	Spesenentschädigungen			45.00		100.00	
	Versicherungen	1'040.35		1'040.35		1'100.00	
	Interne Verrechnungen	6'600.00				6'700.00	
	Rückerstattungen, Bussen und Polizeistundenverlängerungen		1'238.00		3'511.00		1'300.00
140	**Feuerwehr**	**162'860.40**	**11'728.25**	**276'797.70**	**33'300.00**	**276'700.00**	**14'500.00**
	Gehälter Aushilfen und Temporäre	23'000.00		23'000.00		23'000.00	
	Anteil Soziallasten	201.70		422.95		2'300.00	
	Feuerwehrsold	21'477.00		41'131.50		33'000.00	
	Uebriger Personalaufwand	2'038.55		630.00		4'500.00	
	Büromaterial, Drucksachen	2'021.50		4'201.05		1'500.00	
	Anschaffung von Mobilien	34'946.80		82'691.25		82'500.00	
	Verbrauchsmaterialien	7'831.20		16'355.65		10'500.00	
	Unterhalt von Mobilien	24'340.80		53'490.60		53'500.00	
	Dienstleistungen	31'700.75		35'450.20		46'700.00	
	Versicherungen	2'469.15		3'848.15		4'000.00	
	Anteil Übungsanlage	3'980.00		3'320.00		3'200.00	
	Freiw. Feuerwehr	8'852.95		10'792.05		11'000.00	
	Rückerstattungen		11'728.25		28'247.00		14'500.00
	Interne Verrechnungen			1'464.30	5'053.00	1'000.00	
141	**Feuerwehrdepot**	**39'896.75**	**851.60**	**44'866.90**		**44'100.00**	
	Gehälter	7'991.05		6'475.35		6'900.00	
	Anteil Soziallasten	1'753.55		1'442.80		1'400.00	
	Anschaffung von Mobilien					300.00	
	Wasser, Energie, Heizung	12'473.45		13'416.70		13'500.00	
	Verbrauchsmaterialien			399.80		700.00	
	Baulicher Unterhalt	8'982.65		12'126.50		10'300.00	
	Unterhalt Mobilien			502.15		500.00	
	Dienstleistungen	6'263.90		7'418.60		6'800.00	
	Versicherungen	2'432.15		2'432.45		2'700.00	
	Interne Verrechnungen			652.55		1'000.00	
	Rückerstattungen		851.60				
160	**Zivilschutz**	**43'824.10**	**734.00**	**36'691.05**	**100.00**	**17'100.00**	
	Gehälter u. Soziallasten	80.10		1'972.20			
	Anschaffungen Mobilien			10'652.65			
	Anchaffungen Mobilien i.S. CORONA	4'157.20					
	Verbrauchsmaterialien + CORONA	12'724.85		4'114.30		2'000.00	
	Pachtzinsen	4'292.80		4'422.40			
	Dienstleistungen	11'082.05		1'464.90		5'100.00	
	Beiträge an Land	10'454.60		12'492.05		10'000.00	
	Interne Verrechnungen	1'032.50		1'572.55			
	Verkäufe		734.00		100.00		
165	**Wasserwehr**	**5'321.75**		**2'450.00**		**11'400.00**	
	Gehälter	378.00		324.00			
	Verbrauchsmateriealien					1'000.00	
	Spesenentschädigungen					400.00	
	Dienstleistungen					2'000.00	
	Interne Verrechnungen	4'943.75		2'126.00		8'000.00	
2	**BILDUNG**	**4'577'021.84**	**99'653.94**	**4'462'821.41**	**105'335.80**	**4'725'800.00**	**76'300.00**
200	**Kindergärten allgemein**	**573'091.46**		**618'216.31**	**4'080.00**	**634'200.00**	**4'500.00**
	Gehälter u. Soziallasten	3'029.95		4'209.55			
	Büromaterial, Drucksachen	6'073.70		5'064.25		7'500.00	
	Anschaffung Mobilien			1'000.05		1'000.00	
	Gemeinsame Veranstaltungen	6'073.60		9'389.00		11'800.00	
	Dienstleistungen					16'400.00	
	Gemeindeanteil an Gehälter	482'852.16		516'458.41		515'500.00	
	Schülertransport	75'062.05		81'855.05		82'000.00	
	Interne Verrechnungen			240.00			
	Rückerstattungen				4'080.00		4'500.00

Erfolgsrechnung 2022 - Detail nach Dienststellen

		Rechnung 2021		Rechnung 2022		Budget 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
201	**Kindergarten Kirche**	**70'919.10**		**81'403.70**		**70'800.00**	
	Gehälter	6'449.15		7'016.20		5'500.00	
	Anteil Soziallasten	678.40		1'231.55		1'100.00	
	Übriger Personalaufwand	154.35		51.00		200.00	
	Schulmaterial	7'600.00		7'600.00		7'600.00	
	Anschaffung von Mobilien	1'745.70		4'571.50		5'000.00	
	Wasser, Energie, Heizung	4'769.55		4'320.15		5'000.00	
	Verbrauchsmaterial	1'144.55		593.55		2'000.00	
	Baulicher Unterhalt	38'261.80		44'433.40		31'500.00	
	Dienstleistungen	4'705.35		3'319.55		5'400.00	
	Versicherungen	530.10		530.15		500.00	
	Interne Verrechnungen	4'880.15		7'736.65		7'000.00	
202	**Kindergarten Dominik Banzer-Strasse A + B**	**62'575.00**		**88'224.05**		**90'900.00**	
	Gehälter	21'003.60		20'670.15		21'000.00	
	Anteil Soziallasten	4'410.75		4'389.00		4'200.00	
	Übriger Personalaufwand					350.00	
	Schulmaterial	8'450.00		12'400.00		12'400.00	
	Anschaffungen Mobilien	8'829.40		4'996.80		6'650.00	
	Wasser, Energie, Heizung	7'508.80		5'367.00		5'500.00	
	Verbrauchsmaterial	588.80		812.60		2'000.00	
	Baulicher Unterhalt	5'638.75		30'120.20		29'000.00	
	Unterhalt von Mobilien					1'000.00	
	Dienstleistungen	1'836.30		2'327.25		2'600.00	
	Versicherungen	1'091.35		1'091.50		1'200.00	
	Interne Verrechnungen	3'217.25		6'049.55		5'000.00	
	Rückerstattungen						
203	**Kinderhort / Kinderspielgruppe Sand**	**49'569.45**	**23'160.00**	**44'249.20**	**23'200.00**	**45'400.00**	**11'600.00**
	Gehälter	2'365.35		2'494.60		4'300.00	
	Anteil Soziallasten	518.80		554.30		900.00	
	Anschaffung Mobilien					1'000.00	
	Wasser, Energie, Heizung	5'473.60		6'945.45		5'000.00	
	Verbrauchsmaterial	578.75		467.55		1'000.00	
	Baulicher Unterhalt	16'756.20		6'552.60		9'500.00	
	Pachtzins	15'000.00		15'000.00		15'000.00	
	Dienstleistungen	1'425.50		1'556.80		1'400.00	
	Versicherungen	648.55		648.65		600.00	
	Interne Verrechnungen	6'802.70		10'029.25		6'700.00	
	Liegenschaftserträge Kinderhort Tabaluga		9'000.00		9'000.00		4'500.00
	Interne Verrechnungen		14'160.00		14'200.00		7'100.00
205	**Kindergarten Oberfeld**	**34'650.85**		**35'335.70**		**45'050.00**	
	Gehälter	8'381.95		6'980.60		9'000.00	
	Anteil Soziallasten	1'790.90		1'485.90		2'000.00	
	Schulmaterial	7'320.00		5'650.00		5'650.00	
	Anschaffung Mobilien Sonderbudget	1'734.70		1'676.70		3'600.00	
	Wasser, Energie, Heizung	4'669.15		6'533.85		4'000.00	
	Verbrauchsmaterial	337.50		1'045.70		2'500.00	
	Baulicher Unterhalt	949.55		674.05		6'500.00	
	Mieten, Pachten	100.00		100.00		100.00	
	Dienstleistungen	1'569.25		2'973.00		3'100.00	
	Versicherungen	686.00		686.05		600.00	
	Interne Verrechnungen	7'111.85		7'529.85		8'000.00	
207	**Doppelkindergarten St. Wolfgang**	**66'526.15**		**74'488.30**		**72'450.00**	
	Gehälter	17'090.05		17'773.70		20'500.00	
	Anteil Soziallasten	3'766.75		3'948.00		4'300.00	
	Schulmaterial A + B	14'080.00		12'150.00		12'150.00	
	Anschaffung von Mobilien A + B			1'415.10		500.00	
	Sonderbudget A	2'106.60		2'182.05		2'300.00	
	Sonderbudget B	1'617.80		2'400.00		2'400.00	
	Wasser, Energie, Heizung	10'953.75		10'573.35		8'000.00	
	Verbrauchsmaterial	795.75		2'750.50		2'000.00	
	Baulicher Unterhalt + Unterhalt Mobilien	6'063.15		5'856.90		5'000.00	
	Dienstleistungen	4'617.45		7'122.65		7'000.00	
	Versicherungen	2'231.10		2'231.40		2'300.00	
	Interne Verrechnungen	3'203.75		6'084.65		6'000.00	
210	**Primarschule**	**2'362'354.83**	**188.80**	**2'308'167.80**		**2'395'600.00**	
	Gehälter	44'135.50		48'896.75		45'600.00	
	Anteil Soziallasten	8'598.30		9'174.85		9'100.00	
	Übriger Personalaufwand	2'858.20		3'513.10		4'200.00	
	Allgemeines Schulverbrauchsmaterial	58'471.25		60'207.75		59'300.00	
	Kopiersystem	25'839.45		21'741.25		35'000.00	
	Lehrmittel	32'540.50		25'114.70		35'000.00	
	Lernmaterial	11'616.40		11'097.10		14'600.00	
	Bibliothek	3'447.15		1'015.10		4'500.00	
	Werken und Handarbeit	15'146.65		17'047.25		22'000.00	
	Förderunterricht	5'209.95		4'974.40		10'000.00	
	Anschaffung von Mobilien	152'958.30		10'761.85		18'500.00	
	Verbrauchsmaterialien	10'774.25		11'722.30		13'000.00	
	Unterhalt von Mobilien	4'132.70		2'764.20		6'000.00	
	Sport	2'059.80		3'858.55		7'000.00	

Erfolgsrechnung 2022 - Detail nach Dienststellen

		Rechnung 2021		Rechnung 2022		Budget 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Kultur	2'320.00		3'893.85		7'000.00	
	Klassenprojekte	17'890.70		52'899.10		42'000.00	
	Malbunlager			14'456.10		36'000.00	
	Ausflüge	17'868.30		14'005.10		23'300.00	
	Dienstleistungen	113'985.75		126'963.30		137'000.00	
	Versicherungen	7'591.00		7'591.00		22'900.00	
	Gemeindeanteil an Gehälter	1'769'583.33		1'804'570.20		1'791'500.00	
	Interne Verrechnungen	55'327.35		51'900.00		52'100.00	
	Rückerstattungen		188.80				
213	**Schulanlage Gässle**	**957'950.30**	**64'346.84**	**727'564.95**	**64'468.65**	**770'100.00**	**30'700.00**
	Gehälter	250'342.95		235'617.00		252'800.00	
	Anteil Soziallasten	49'978.45		48'818.00		50'600.00	
	Uebriger Personalaufwand	7'704.35		13'153.80		9'500.00	
	Büromaterial Drucksachen	88.30				1'000.00	
	Anschaffung von Mobilien	16'700.70		15'779.30		12'600.00	
	Wasser, Energie, Heizung	74'390.05		73'345.25		67'000.00	
	Verbrauchsmaterialien	8'010.15		9'166.10		21'500.00	
	Baulicher Unterhalt	437'330.75		241'000.65		259'500.00	
	Unterhalt von Mobilien	5'296.90		2'412.55		4'500.00	
	Dienstleistungen	75'187.80		55'464.75		43'500.00	
	Versicherungen	18'288.75		18'291.00		22'600.00	
	Interne Verrechnungen	14'631.15		14'516.55		25'000.00	
	Liegenschaftserträge Abwartwohnung		17'400.00		17'400.00		18'000.00
	Benutzungsgebühren		600.00		1'435.00		
	Verkäufe Strom Photovoltaikanlage		3'132.25		5'360.35		
	Rückerstattungen		16'353.09		11'519.30		1'200.00
	Interne Verrechnungen		26'861.50		28'754.00		11'500.00
214	**Turnhalle**	**126'431.30**	**11'958.30**	**209'633.50**	**13'587.15**	**332'300.00**	**29'500.00**
	Gehälter	64'911.65		68'368.00		70'300.00	
	Anteil Soziallasten	12'290.10		12'475.10		14'200.00	
	Uebriger Personalaufwand	3'998.05		2'070.45		1'300.00	
	Anschaffung von Mobilien	7'403.05				6'000.00	
	Wasser, Energie, Heizung	14'744.25		5'574.20		25'000.00	
	Verbrauchsmaterialien	1'548.35		4'399.10		5'000.00	
	Baulicher Unterhalt	8'550.65		99'843.65		180'500.00	
	Unterhalt Mobilien	2'380.40		4'228.20		6'000.00	
	Dienstleistungen	7'320.30		9'241.05		19'900.00	
	Versicherungen	1'829.50		1'829.75		1'900.00	
	Interne Verrechnungen	1'455.00		1'604.00		2'200.00	
	Benutzungsgebühren		420.00		2'010.00		500.00
	Rückerstattungen		11'538.30		11'577.15		25'000.00
	Interne Verrechnungen						4'000.00
220	**Sonderschulen**	**228'056.00**		**231'773.00**		**225'000.00**	
	Beitrag Sonderschulung	228'056.00		231'773.00		225'000.00	
290	**Uebriges Bildungswesen**	**44'897.40**		**43'764.90**		**44'000.00**	
	Beiträge an priv. Institutionen	44'897.40		43'764.90		44'000.00	
3	**KULTUR, FREIZEIT, KIRCHE**	**3'264'230.85**	**272'083.45**	**3'197'838.60**	**225'216.00**	**3'488'140.00**	**163'200.00**
300	**Kulturförderung**	**302'881.30**	**36'671.30**	**326'570.30**	**3'299.00**	**380'340.00**	**4'000.00**
	Drucksachen	8'955.00					
	Anschaffung von Mobilien					1'000.00	
	Verbrauchsmaterialien "Schmiede/Marktstände"	1'263.30		1'800.35		3'100.00	
	Baulicher Unterhalt "Schmiede / Marktstände"					3'000.00	
	Unterhalt Mobilien "Schmiede"					1'000.00	
	Mieten	6'540.00		6'895.00		6'540.00	
	Dienstleistungen	5'740.00		26'481.80		35'000.00	
	Jungbürgerfeier	12'040.35		7'909.25		12'000.00	
	Staatsfeiertag	17'712.90					
	Beiträge an priv. Institutionen (Vereine)	146'226.15		156'764.85		202'500.00	
	Interne Verrechnungen	104'403.60		126'719.05		116'200.00	
	Benutzungsgebühren "Schmiede"		2'155.00		2'185.00		3'000.00
	Verkäufe		2'086.30		814.00		1'000.00
	Rückvergütung Staatsfeiertag		32'430.00				
	Rückerstattungen				300.00		
301	**Museum / Kulturgütersammlung**	**130'135.05**	**14'658.20**	**155'157.60**	**14'672.50**	**188'800.00**	**15'100.00**
	Gehälter	41'327.80		72'637.60		87'200.00	
	Anteil Soziallasten	7'845.85		13'782.65		17'300.00	
	Übriger Personalaufwand			480.00			
	Büromaterial, Drucksachen			324.95		800.00	
	Anschaffung von Mobilien	2'358.65		2'528.80		3'000.00	
	Wasser, Energie, Heizung	4'068.45		4'000.15		4'000.00	
	Verbrauchsmaterial			101.45		2'600.00	
	Baulicher Unterhalt	616.60		13'452.00		21'600.00	
	Unterhalt Mobilien					500.00	
	Spesenentschädigungen			213.65			
	Dienstleistungen	73'113.20		42'737.35		49'400.00	
	Versicherungen	804.50		804.60		700.00	
	Interne Verrechnungen			4'094.40		1'700.00	
	Liegenschaftserträge		14'400.00		14'400.00		14'400.00
	Rückerstattungen		258.20		272.50		700.00

Erfolgsrechnung 2022 - Detail nach Dienststellen

		Rechnung 2021		Rechnung 2022		Budget 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
302	**Kulturzentrum "Gasometer"**	**262'042.20**	**976.00**	**273'677.85**	**8'422.50**	**324'700.00**	**3'000.00**
	Gehälter	133'576.00		134'527.45		130'300.00	
	Anteil Soziallasten	26'667.10		26'965.85		25'700.00	
	Übriger Personalaufwand	538.60		980.00			
	Büromaterial, Drucksachen	1'457.45		572.60		3'000.00	
	Anschaffung von Mobilien	527.00				3'500.00	
	Verbrauchsmaterialien	1'880.55		5'000.60		4'000.00	
	Baulicher Unterhalt	9'067.25		2'730.65		3'500.00	
	Unterhalt von Mobilien					1'500.00	
	Spesenentschädigungen					500.00	
	Dienstleistungen	8'832.45		2'554.05		7'000.00	
	Ausstellungen	7'432.55		25'894.55		54'500.00	
	Versicherungen	798.00		1'060.50			
	Öffentlichkeitsarbeit	5'078.80		6'906.65		14'000.00	
	Konzeptionelle Kulturarbeit					13'000.00	
	Interne Verrechnungen	66'186.45		66'484.95		64'200.00	
	Eintritte/Benutzungsgebühren		705.00		4'980.00		1'500.00
	Verkäufe						500.00
	Rückerstattungen		271.00		3'442.50		1'000.00
303	**Liegenschaft St. Wolfgangstr. 8 / Kulturgüter**	**47'465.80**		**27'228.65**		**34'300.00**	
	Gehälter	2'848.35		2'945.65		2'600.00	
	Anteil Soziallasten	627.70		656.45		500.00	
	Übriger Personalaufwand					200.00	
	Büromaterial und Drucksachen	29.35		26.20			
	Anschaffung Mobilien	740.95		3'553.90		4'300.00	
	Wasser, Energie, Heizung	5'199.25		7'444.55		5'000.00	
	Verbrauchsmaterial	20.70		422.35		1'000.00	
	Baulicher Unterhalt	23'870.30		1'246.40		8'500.00	
	Dienstleistungen	9'326.35		3'181.00		5'200.00	
	Versicherungen	686.00		686.05		1'200.00	
	Interne Verrechungen	4'116.85		7'066.10		5'800.00	
310	**Denkmalpflege und Heimatschutz**	**11'900.00**		**1'460.00**		**20'000.00**	
	Beiträge an Private	11'900.00		1'460.00		20'000.00	
320	**Massenmedien/Oeffentlichkeitsarbeit**	**70'341.00**		**90'196.00**		**102'100.00**	
	Informationsblatt	47'609.90		66'809.75		60'000.00	
	Broschüren, Informationsflyer, etc.	2'937.00		5'198.95		4'000.00	
	Strom LED-Tafel	565.25		641.00		600.00	
	Dienstleistungen Gemeinde GA- TV-Kanal/Internet	18'988.85		17'046.30		34'000.00	
	Medien und Öffentlichkeitsarbeit	240.00		500.00		3'500.00	
330	**Parkanlagen und Wanderwege**	**124'300.95**		**41'743.80**		**95'000.00**	
	Verbrauchsmaterialien	9'573.95		13'457.10		13'000.00	
	Baulicher Unterhalt	23'204.45		2'917.45		37'500.00	
	Unterhalt Mobilien					500.00	
	Dienstleistungen	2'594.75		1'090.00		3'000.00	
	Interne Verrechnungen	88'927.80		24'279.25		41'000.00	
340	**Sport allgemein**	**214'745.50**		**227'056.55**		**303'800.00**	
	Gemeindesportfest	2'449.35		26'082.80		32'000.00	
	Mietaufwand	4'200.00		4'200.00			
	Dienstleistungen			2'664.85			
	Beiträge an priv. Institutionen (Vereine)	177'055.00		173'963.90		233'400.00	
	Interne Verrechnungen	31'041.15		20'145.00		38'400.00	
341	**Hallenbad**	**245'035.60**	**58'125.15**	**105'152.30**	**36'354.85**	**135'800.00**	**35'100.00**
	Gehälter	109'968.35					
	Anteil Soziallasten	22'626.35					
	Uebriger Personalaufwand	150.70		3'700.55		3'200.00	
	Büromaterial, Drucksachen	1'898.70		671.70		4'200.00	
	Anschaffung von Mobilien	1'375.55		6'629.25		7'500.00	
	Wasser, Energie, Heizung	45'402.45		16'263.95		40'000.00	
	Verbrauchsmaterialien	38'398.10		38'325.05		45'500.00	
	Baulicher Unterhalt	4'306.65		13'367.20		7'000.00	
	Unterhalt von Mobilien	1'286.10				2'000.00	
	Dienstleistungen	10'757.95		9'313.20		15'900.00	
	Versicherungen	8'418.95		8'420.00		9'000.00	
	Interne Verrechnungen	445.75		8'461.40		1'500.00	
	Eintrittsgebühren		12'344.65				
	Verkäufe		14.00				
	Rückerstattungen		231.00		23.85		
	Interne Verrechnungen		45'535.50		36'331.00		35'100.00
342	**Sport- und Freizeitpark Blumenau / Skaterpark**	**493'515.35**	**39'011.80**	**468'681.20**	**5'165.70**	**543'700.00**	**2'400.00**
	Gehälter	98'849.45		183'696.80		247'400.00	
	Anteil Soziallasten	17'955.85		36'966.00		50'000.00	
	Uebriger Personalaufwand	5'635.05		5'589.95		5'500.00	
	Anschaffung von Mobilien	67'489.00		49'152.65		48'800.00	
	Wasser, Energie	5'996.50		7'869.50		5'500.00	
	Verbrauchsmaterialien	24'256.95		31'892.15		31'500.00	
	Baulicher Unterhalt	115'684.70		97'209.90		83'000.00	
	Unterhalt von Mobilien	9'984.10		10'481.45		18'000.00	
	Dienstleistungen	49'403.50		37'227.75		31'000.00	
	Versicherungen	366.95		749.00		2'000.00	

Erfolgsrechnung 2022 - Detail nach Dienststellen

		Rechnung 2021		Rechnung 2022		Budget 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Interne Verrechnungen	97'893.30		7'846.05		21'000.00	
	Benutzungsgebühren				560.00		400.00
	Rückerstattungen		39'011.80		4'605.70		2'000.00
343	**Garderoben - Tribünengebäude**	**66'233.95**		**107'859.45**	**80.80**	**106'200.00**	**10'000.00**
	Drucksachen und Büromaterial	24.10				500.00	
	Anschaffung Mobilien	764.65		13'294.30		12'000.00	
	Wasser, Energie, Heizung	19'113.70		22'992.00		17'000.00	
	Verbrauchsmaterialien	988.45		3'152.90		3'000.00	
	Baulicher Unterhalt	17'805.25		51'499.30		54'100.00	
	Unterhalt Mobilien			3'649.00		1'000.00	
	Dienstleistungen	25'928.85		7'993.00		16'500.00	
	Versicherungen	1'608.95		2'656.95		1'600.00	
	Interne Verrechnungen			2'622.00		500.00	
	Rückerstattungen				80.80		
	Intgerne Verrechnungen						10'000.00
344	**Pavillon (Sport- und Freizeitpark Blumenau)**	**13'640.05**	**9'840.00**	**102'736.60**	**6'780.00**	**31'000.00**	
	Anschaffung von Mobilien			17'790.40		18'000.00	
	Heizung			486.20		1'000.00	
	Verbrauchsmaterial			386.10		500.00	
	Baulicher Unterhalt	8'796.05		78'515.30		2'200.00	
	Unterhalt Mobilien					500.00	
	Dienstleistungen	3'782.80		2'288.65		7'700.00	
	Versicherungen	1'061.20		694.95		1'100.00	
	Interne Verrechnungen			2'575.00			
	Interne Verrechnungen		9'840.00		6'780.00		
345	**Tennishalle/Tennisanlage**	**145'127.50**	**32'348.00**	**49'829.05**	**32'348.00**	**62'100.00**	**32'800.00**
	Wasser / Energie / Heizung					200.00	
	Verbrauchsmaterialien	92.85		236.10		500.00	
	Baulicher Unterhalt	130'863.30		38'607.00		38'100.00	
	Baurechtszins an BGT					6'800.00	
	Dienstleistungen	7'998.95		5'990.10		11'600.00	
	Versicherungen	3'777.40		3'777.85		3'700.00	
	Interne Verrechnungen	2'395.00		1'218.00		1'200.00	
	Stromverkauf Photovoltaikanlage						500.00
	Nutzungsentschädigung TCT		32'348.00		32'348.00		32'300.00
346	**Kunstrasenplatz Tiefgarage Hallenbad**	**5'111.45**		**34'134.85**		**6'700.00**	
	Verbrauchsmaterialien	857.15				400.00	
	Baulicher Unterhalt	991.50		21'702.05		2'000.00	
	Dienstleistungen			9'169.60		1'000.00	
	Versicherungen	3'262.80		3'263.20		3'300.00	
347	**Pavillon (Sportanlage Blumenau)** *(ab 2022 Dst. 344)*	**3'694.55**					
	Anschaffung von Mobilien						
	Wasser, Energie	336.10					
	Verbrauchsmaterialien						
	Baulicher Unterhalt	2'155.15					
	Dienstleistungen	1'203.30					
	Versicherungen						
	Interne Verrechnungen						
350	**Freizeitgestaltung - Spielplätze**	**52'230.75**		**52'839.90**		**70'200.00**	
	Anschaffung von Mobilien					1'500.00	
	Wasser, Energie	118.10		148.45		200.00	
	Verbrauchsmaterialien	267.60		201.25		5'000.00	
	Baulicher Unterhalt	390.45		641.45		6'500.00	
	Mieten-Pacht Spielplatz Aeulegraben	1'438.80		1'438.80			
	Dienstleistungen	2'967.70		2'967.70		5'000.00	
	Beiträge an priv. Institutionen	7'130.00		2'940.00		7'000.00	
	Interne Verrechnungen	39'918.10		44'502.25		45'000.00	
351	**Freizeitanlage Forst**	**152'664.95**		**208'477.05**	**19'536.40**	**142'850.00**	
	Anschaffung Mobilien	7'430.20					
	Wasser, Energie, Heizung	222.10		222.40		250.00	
	Verbrauchsmaterialien	3'392.15		8'120.20		8'000.00	
	Baulicher Unterhalt	52'327.85		89'549.50		60'000.00	
	Dienstleistungen	28'493.45		29'645.75		38'000.00	
	Versicherungen	74.90		74.90		100.00	
	Interne Verrechnungen	60'724.30		80'864.30		36'500.00	
	Rückerstattungen				19'536.40		
352	**Liegenschaft Torkel 3/5**	**88'489.80**	**6'720.00**	**9'090.60**	**26'433.00**	**7'800.00**	
	Gehälter	1'424.90		1'471.65			
	Anteil Soziallasten	314.40		326.50			
	Anschaffung Mobilien	319.05					
	Wasser, Energie, Heizung	2'846.55		4'775.40		4'000.00	
	Baulicher Unterhalt + Verbrauchsmaterial	80'835.20		1'136.35		3'000.00	
	Dienstleistungen	2'331.85		962.80		500.00	
	Versicherungen	417.85		417.90		300.00	
	Interne Verrechnungen		6'720.00		26'433.00		
353	**Liegenschaft Im Winkel 6**	**955.75**		**14'359.95**		**10'700.00**	**1'000.00**
	Wasser, Energie, Heizung	251.80		248.35		500.00	
	Baulicher Unterhalt	454.50		9'831.45		9'900.00	

Erfolgsrechnung 2022 - Detail nach Dienststellen

		Rechnung 2021		Rechnung 2022		Budget 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Dienstleistungen			3'958.15			
	Versicherungen	249.45		249.50		300.00	
	Interne Verrechnungen			72.50			
	Interne Verrechnungen						1'000.00
354	**Liegenschaft Landstrasse 350 - Liegenschaften**	**30'964.70**	**52'100.00**	**15'883.30**	**52'168.00**	**15'500.00**	**53'100.00**
	Gehälter	1'424.90		1'471.65			
	Anteil Sozialleistungen	314.40		326.50			
	Anschaffung von Mobilien	2'444.05					
	Wasser, Energie, Heizung	8'378.40		10'946.60		8'000.00	
	Verbrauchsmaterial	1'844.35				1'000.00	
	Baulicher Unterhalt + Unterhalt Mobilien	9'905.25		1'743.45		2'700.00	
	Dienstleistungen	3'654.45		565.60		700.00	
	Versicherungen	829.40		829.50		800.00	
	Interne Verrechnungen	2'169.50				2'300.00	
	Mieteinnahmen Parkplätze + Abstellräume		2'400.00		2'400.00		1'400.00
	Interne Verrechnungen		49'700.00		49'768.00		51'700.00
390	**Kirche**	**497'351.35**	**6'213.10**	**521'538.20**	**10'759.85**	**537'100.00**	**100.00**
	Gehälter	372'448.20		389'760.65		386'700.00	
	Anteil Soziallasten	73'269.35		76'667.75		78'200.00	
	Uebriger Personalaufwand	3'140.10		8'869.60		5'500.00	
	Büromaterial					500.00	
	Anschaffung / Unterhalt von Mobilien	534.10		479.00		500.00	
	Spesen- und Mietzinsentschädigungen	6'549.90		9'126.75		8'600.00	
	Dienstleistungen	1'739.70		2'544.45		6'600.00	
	Dienstleistung Organist	6'120.00				11'500.00	
	Kultus- und Konfessionsbeiträge	33'550.00		33'550.00		39'000.00	
	Interne Verrechnungen			540.00			
	Rückerstattungen		6'213.10		10'759.85		100.00
391	**Friedhof und Bestattungen**	**115'227.40**	**8'050.00**	**137'738.75**	**8'700.00**	**150'000.00**	**6'600.00**
	Anschaffung von Mobilien	11'488.35				2'500.00	
	Wasser, Energie	1'008.65		1'078.35		700.00	
	Verbrauchsmaterial	1'431.90		2'586.35		3'500.00	
	Baulicher Unterhalt	15'291.75		32'254.50		32'100.00	
	Dienstleistungen	20'963.45		19'043.20		21'200.00	
	Versicherungen	324.30		324.35		300.00	
	Beiträge an Private	34'140.00		38'724.00		58'500.00	
	Interne Verrechnungen	30'579.00		43'728.00		31'200.00	
	Grabplatzgebühren, Platten, Laternen		7'150.00		7'800.00		6'000.00
	Grabunterhaltsgebühren		900.00		900.00		600.00
392	**Pfarrkirche**	**108'559.45**		**134'236.05**		**149'500.00**	
	Büromaterial, Drucksachen	473.00		181.65		500.00	
	Anschaffungen von Mobilien	6'823.80				2'800.00	
	Wasser, Energie, Heizung	13'985.10		13'463.45		14'000.00	
	Verbrauchsmaterialien	8'215.10		9'258.70		9'900.00	
	Baulicher Unterhalt	56'151.15		91'484.20		90'900.00	
	Unterhalt Mobilien					1'000.00	
	Dienstleistungen	6'657.60		10'130.35		18'500.00	
	Versicherungen	6'504.40		6'505.20		5'300.00	
	Interne Verrechnungen	9'749.30		3'212.50		6'600.00	
393	**Kapelle St. Mamerten**	**28'720.95**	**7'369.90**	**42'302.80**		**23'400.00**	
	Anschaffung Mobilien	1'524.25					
	Wasser, Energie, Heizung	289.25		335.60		500.00	
	Verbrauchsmaterial	133.80		160.00		500.00	
	Baulicher Unterhalt	18'057.45		26'286.25		8'900.00	
	Unterhalt Mobilien					100.00	
	Dienstleistungen	3'232.50		9'323.10		6'400.00	
	Versicherungen	452.15		503.20		1'000.00	
	Interne Verrechnungen	5'031.55		5'694.65		6'000.00	
	Beiträge von Land		7'369.90				
394	**Marienkapelle**	**36'089.10**		**32'531.95**		**33'450.00**	
	Anschaffung von Mobilien	1'524.25				500.00	
	Wasser, Energie, Heizung	2'081.65		1'979.85		4'200.00	
	Verbrauchsmaterialien	120.55		122.70		6'500.00	
	Baulicher Unterhalt	20'195.30		16'751.45		12'100.00	
	Unterhalt Mobilien					250.00	
	Dienstleistungen	7'247.70		7'433.55		6'000.00	
	Versicherungen	1'827.25		1'827.45		900.00	
	Interne Verrechnungen	3'092.40		4'416.95		3'000.00	
395	**Pfarrhaus**	**11'798.00**		**8'543.55**		**8'600.00**	
	Büromaterial, Drucksachen			37.95			
	Wasser, Energie, Heizung	5'739.25		4'809.55		6'000.00	
	Baulicher Unterhalt + Verbrauchsmaterial			651.15		500.00	
	Unterhalt Mobilien					500.00	
	Dienstleistungen	2'368.75				1'000.00	
	Versicherungen	721.95		722.05		600.00	
	Interne Verrechnungen	2'968.05		2'322.85			
396	**Bildstöckle, Wegkreuze etc.**	**5'008.40**		**8'812.30**	**495.40**	**4'500.00**	
	Verbrauchsmaterial	120.55		122.70		1'000.00	
	Baulicher Unterhalt	201.90		4'802.75		2'500.00	

Erfolgsrechnung 2022 - Detail nach Dienststellen

		Rechnung 2021		Rechnung 2022		Budget 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Versicherungen	51.00					
	Interne Verrechnungen	4'634.95		3'886.85		1'000.00	
	Rückerstattungen				495.40		
4	**GESUNDHEIT**	**62'816.75**		**76'359.95**		**59'300.00**	
440	**Krankenpflege**	**39'947.55**		**40'623.00**		**44'700.00**	
	Dienstleistungen	288.00		288.00		1'000.00	
	Versicherungen	939.60		939.60			
	Beiträge an priv. Institutionen	9'173.70		8'153.85		14'500.00	
	Interne Verrechnungen	29'546.25		31'241.55		29'200.00	
450	**Krankheitsbekämpfung**	**600.00**		**600.00**		**1'100.00**	
	Beiträge an priv. Institutionen	600.00		600.00		800.00	
	Interne Verrechnungen					300.00	
460	**Schulgesundheitsdienst**	**2'846.10**		**5'413.45**		**4'500.00**	
	Verbrauchsmaterialien	2'846.10		5'413.45		4'500.00	
490	**Uebriges Gesundheitswesen**	**19'423.10**		**29'723.50**		**9'000.00**	
	Dienstleistungen	8'242.50		8'297.15		8'500.00	
	Beiträge an Private Institutionen					500.00	
	Interne Verrechnungen	11'180.60		21'426.35			
5	**SOZIALE WOHLFAHRT**	**4'246'271.74**		**4'481'226.43**		**4'722'600.00**	
500	**Sozialversicherungen**	**1'661'790.47**		**1'682'094.42**		**1'794'500.00**	
	Ergänzungsleistungen AHV-IV / Betreuungs-u. Pflegegelder	1'661'790.47		1'682'094.42		1'794'500.00	
540	**Kinderhort**	**103'200.00**		**103'200.00**		**127'200.00**	
	Beiträge an Land					24'000.00	
	Interne Verrechnungen	103'200.00		103'200.00		103'200.00	
541	**Jugend**	**52'963.65**		**125'484.80**		**88'000.00**	
	Dienstleistungen (Jugendkommission)	76.10		1'160.90		2'000.00	
	Kinderspielgruppe Sand	2'227.55		2'100.15		1'000.00	
	Beiträge an priv. Institutionen	36'500.00		108'023.75		70'800.00	
	Interne Verrechnungen	14'160.00		14'200.00		14'200.00	
542	**Jugend-Treffpunkt**	**184'500.00**		**184'500.00**		**190'000.00**	
	Beiträge an Stiftung OJA - Offene Jugendarbeit	184'500.00		184'500.00		190'000.00	
550	**Invalidität**	**5'670.00**		**8'835.00**		**9'800.00**	
	Beiträge an private Institutionen			3'165.00		3'000.00	
	Interne Verrechnungen	5'670.00		5'670.00		6'800.00	
570	**Altersheime**	**920'640.00**		**869'888.00**		**914'500.00**	
	Beitrag Alters- und Pflegeheime	920'640.00		869'888.00		914'500.00	
580	**Allgemeine Sozialhilfe**	**38'518.60**		**46'719.00**		**68'000.00**	
	Verbrauchsmaterialien	4'500.00		6'370.00		10'000.00	
	Dem Alter zur Ehre (z.B. Altersausflug)	15'265.60		23'664.05		30'000.00	
	Beratungsangebot für Arbeitslose	1'275.00				5'000.00	
	Beitrag Weihnachtsfeier f. Alleinstehende					5'000.00	
	Beiträge an private Institutionen	11'538.00		10'744.95		11'000.00	
	Interne Verrechnungen	5'940.00		5'940.00		7'000.00	
581	**Gesetzliche Sozialhilfe**	**729'415.00**		**718'408.00**		**934'400.00**	
	Lastenausgleich Wirtschaftliche Hilfe	729'415.00		718'408.00		934'400.00	
589	**Familienhilfe**	**473'373.02**		**659'201.61**		**517'700.00**	
	Beiträge an priv. Institutionen	467'393.02		653'041.61		511'000.00	
	Mahlzeitendienst	5'980.00		6'160.00		6'700.00	
590	**Hilfsaktionen**	**76'201.00**		**82'895.60**		**78'500.00**	
	Katastrophenhilfe der FL-Gemeinden	10'554.00		10'660.00		11'000.00	
	Beiträge an priv. Institutionen	13'875.00		18'392.80		14'000.00	
	Interne Verrechnungen	51'772.00		53'842.80		53'500.00	
6	**VERKEHR**	**1'664'490.01**	**86'731.00**	**1'483'689.70**	**114'379.30**	**1'783'750.00**	**109'000.00**
620	**Gemeindestrassen und Brücken**	**1'233'561.81**	**7'330.50**	**1'025'707.60**	**4'927.50**	**1'271'000.00**	**6'000.00**
	Anschaffung von Mobilien			37'878.80		37'500.00	
	Strom STB und Verkehrsspiegel	16'001.00		17'448.70		25'000.00	
	Verbrauchsmaterial	43'698.20		26'880.05		54'000.00	
	Baulicher Unterhalt	381'350.71		255'805.70		373'500.00	
	Gemeindestrassen: diverse Sanierungen	202'080.00		180'912.55		250'000.00	
	Strassenbeleuchtung	107'518.00		155'098.20		168'000.00	
	Umstellung auf LED	29'742.00					
	Dienstleistungen, Honorare	74'080.70		23'363.15		65'500.00	
	Interne Verrechnungen	379'091.20		328'320.45		297'500.00	
	Benutzungsgebühren Parkplätze				2'950.00		
	Verkäufe		720.00		90.00		1'000.00
	Rückerstattungen		6'610.50		1'887.50		5'000.00
621	**Parkplätze/Parkhallen**	**461.10**	**100.55**	**7'287.95**		**80'000.00**	
	Baulicher Unterhalt					80'000.00	
	Dienstleistungen			7'287.95			
	Interne Verrechnungen	461.10					
	Parkplatzgebühren		100.55				
622	**Tiefgarage Hallenbad**	**50'111.60**	**19'659.95**	**39'997.70**	**25'373.00**	**22'350.00**	**17'000.00**
	Büromaterial, Drucksachen			127.10		500.00	
	Wasser, Energie, Heizung	5'245.65		6'562.10		5'000.00	

Erfolgsrechnung 2022 - Detail nach Dienststellen

		Rechnung 2021		Rechnung 2022		Budget 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Verbrauchsmaterialien	1'521.65		502.00		1'350.00	
	Baulicher Unterhalt	35'136.45		19'426.70		7'000.00	
	Unterhalt von Mobilien	3'681.65		8'739.70		2'500.00	
	Dienstleistungen	4'526.20		4'599.10		4'900.00	
	Versicherungen					600.00	
	Interne Verrechnungen			41.00		500.00	
	Parkplatzgebühren		14'649.95		19'415.00		14'000.00
	Rückerstattungen				558.00		
	Interne Verrechnungen		5'010.00		5'400.00		3'000.00
623	**Sonnenplatz / Bushaltestelle**			**1'652.85**			
	Wasser, Energie, Heizung			27.60			
	Interne Verrechnung			1'625.25			
690	**Uebriger Verkehr**	**380'355.50**	**59'640.00**	**409'043.60**	**84'078.80**	**410'400.00**	**86'000.00**
	Flexi-Card-Abos	84'000.00		84'000.00		86'000.00	
	Busabonnemente	126'515.00		151'850.00		145'000.00	
	Poska-Bus	143'916.00		147'269.10		146'400.00	
	Flott E-Bike Sharing	6'000.00		6'000.00		11'000.00	
	Sponti-Car / Carsharing	19'924.50		19'924.50		22'000.00	
	Sponti-Car / Rückvergütungen				7'358.80		
	Flexi-Card-Verkäufe		59'640.00		76'720.00		86'000.00
7	**UMWELT UND RAUMORDNUNG**	**3'347'852.21**	**2'311'096.88**	**4'422'821.07**	**2'351'543.80**	**4'443'100.00**	**2'614'100.00**
700	**Wasser**	**4'000.00**		**19'499.55**		**19'000.00**	
	Dienstleistungen, Honorare	4'000.00		19'499.55		19'000.00	
701	**Wasserversorgung**	**1'131'427.90**	**1'096'749.78**	**1'958'746.35**	**1'040'438.45**	**1'978'900.00**	**1'416'100.00**
	Gehälter	359'460.95		363'821.90		369'600.00	
	Anteil Soziallasten	68'438.95		69'587.85		74'000.00	
	Uebriger Personalaufwand	5'670.85		4'670.65		11'200.00	
	Büromaterial, Drucksachen	3'182.35		3'996.30		6'100.00	
	Anschaffung von Mobilien	30'268.50		21'901.70		28'000.00	
	Energie	13'451.60		16'236.80		15'000.00	
	Wasser, Energie, Heizung Werkhof	17'688.65		16'376.95		15'700.00	
	Wasserankauf	10'944.75		15'263.30		12'000.00	
	Materialeinkauf	123'400.10		259'370.25		335'000.00	
	Verbrauchsmaterial	17'208.50		13'256.40		12'000.00	
	Baulicher Unterhalt Leitungsnetz	67'854.70		191'510.85		170'500.00	
	Netzverbesserungen Wasser			111'527.50		120'000.00	
	St. Mamertenquelle			312'321.70		375'000.00	
	Baulicher Unterhalt Werkhof	24'337.85		53'578.80		68'500.00	
	Unterhalt von Mobilien	4'393.40		3'567.55		9'500.00	
	Spesenentschädigungen	238.00		221.00			
	Dienstleistungen, Honorare	337'632.90		255'578.10		264'900.00	
	Dienstleistungen Werkhof			11'600.20		9'900.00	
	Versicherungen	9'061.65		8'925.65		4'000.00	
	Kürzung MwSt.-Vorsteuer	29'261.35		170'590.15		50'000.00	
	Beiträge	2'101.75		2'093.90		2'500.00	
	Interne Verrechnungen	6'831.10		52'748.85		25'500.00	
	Verbrauchsgebühren		344'241.50		334'634.80		360'000.00
	Grundgebühren		203'007.00		204'431.25		200'000.00
	Wasserverkäufe Verbund		58'570.50		41'176.65		60'000.00
	Anschlussgebühren		269'487.50		100'222.15		120'000.00
	Arbeiten f. Dritte, Materialverkäufe		52'378.60		53'599.00		130'000.00
	Rückerstattungen		2'713.70		1'920.35		5'000.00
	Eigenleistung f. Investitionen		138'922.73		186'576.50		500'000.00
	Beiträge von Gemeinden				36'505.50		
	Interne Verrechnungen		27'428.25		81'372.25		41'100.00
710	**Abwasser**	**299'468.65**		**311'959.30**		**320'000.00**	
	Betriebskostenbeitrag ARA	299'468.65		311'959.30		320'000.00	
711	**Abwasserbeseitigung**	**881'063.15**	**645'228.25**	**981'731.25**	**553'704.45**	**1'070'800.00**	**567'000.00**
	Anschaffung von Mobilien			4'532.60		5'700.00	
	Wasser, Energie	11'049.50		11'941.75		12'000.00	
	Verbrauchsmaterialien	1'279.90		1'180.70		3'000.00	
	Baulicher Unterhalt	154'170.35		180'684.30		251'600.00	
	Netzverbesserungen Abwasser	98'295.00		158'775.85		140'000.00	
	Baul. Unterh. Sanierung Entlastungspumpwerk Maschlina	245'620.45		283'599.30		330'000.00	
	Baulicher Unterhalt Schadenfälle			7'309.90			
	Unterhalt von Mobilien	130.00		1'100.10		2'000.00	
	Mieten, Pachten, Benutzungskosten	1'654.70		1'727.45		3'600.00	
	Dienstleistungen, Honorare	176'916.50		140'623.80		163'500.00	
	Erhebung bestehende Liegenschaftsentwässerungen	93'566.90		86'408.95		100'000.00	
	Versicherungen	3'518.40		3'518.85		3'900.00	
	Kürzung MwSt.-Vorsteuer	53'799.90		71'186.95		15'000.00	
	Baukostenbeiträge Retentionen Dachbegrünungen	4'818.00				10'000.00	
	Interne Verrechnungen	36'243.55		29'140.75		30'500.00	
	Schmutzwassergebühren		332'305.80		323'833.00		355'000.00
	Grundgebühren		76'290.00		76'460.00		80'000.00
	Anschlussgebühren		235'088.40		91'694.50		130'000.00
	Rückerstattungen		1'544.05				2'000.00
	Landesbeitrag				42'365.25		
	Beitrag von Gmnd. u. gemischtwirtschftl. Unternehmungen				19'351.70		

Erfolgsrechnung 2022 - Detail nach Dienststellen

		Rechnung 2021		Rechnung 2022		Budget 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
720	**Abfallbeseitigung**	**8'425.05**	**5'179.95**	**19'547.00**	**5'786.20**	**15'000.00**	**15'500.00**
	Gebührenmarken und Abfallentsorgung Haldenweg	6'563.40		16'595.35		15'000.00	
	Kürzung MwSt.-Vorsteuer	1'861.65		2'951.65			
	Verkauf Gebührenmarken inkl. Haldenweg		5'179.95		5'786.20		15'500.00
721	**Deponie**	**381'626.90**	**319'489.15**	**424'271.50**	**490'680.50**	**356'900.00**	**357'200.00**
	Gehälter	73'670.00		41'181.65		74'200.00	
	Anteil Soziallasten	15'849.65		10'758.05		15'000.00	
	Uebriger Personalaufwand			4'695.25		1'000.00	
	Büromaterial und Drucksachen					800.00	
	Anschaffung Mobilien			2'750.00		1'000.00	
	Wasser, Energie, Heizung	2'608.75		2'624.60		2'300.00	
	Verbrauchsmaterialien	1'445.65		4'195.55		2'200.00	
	Baulicher Unterhalt	110'873.50		46'385.00		42'000.00	
	Endgestaltung Aufforstung-Umzäunung	17'984.10		34'982.10		25'000.00	
	Ersatzmassnahmen Deponieerweiterung	317.15		13'535.30		20'000.00	
	Unterhalt Mobilien	1'630.50		2'557.10		2'000.00	
	Dienstleistungen, Honorare	41'858.20		51'006.20		46'500.00	
	Altlasten	4'134.80		14'318.70		50'000.00	
	Versicherungen	135.35		135.35		200.00	
	Kürzung MwSt.-Vorsteuer	5'969.80		68.00			
	Konzessionsgebührenanteil Bürgergenossenschaft Materialabbau	44'261.00		44'200.00		44'200.00	
	Interne Verrechnungen	60'888.45		150'878.65		30'500.00	
	Deponiegebühren		260'953.20		431'552.70		300'000.00
	Konzessionsgebühr für Materialabbau Deponie Säga		57'200.00		57'200.00		57'200.00
	Landesbeitrag		1'335.95		1'927.80		
722	**Kompostierung**	**39'729.50**	**8'091.35**	**24'639.15**	**13'422.90**	**45'500.00**	**8'300.00**
	Anschaffung von Mobilien						
	Dienstleistungen, Honorare	39'634.10		24'391.60		45'500.00	
	Interne Verrechnungen	95.40		247.55			
	Kompostverkauf		17.55		1'606.85		300.00
	Deponiegebühren		8'073.80		11'816.05		8'000.00
723	**Wertstoffsammelstelle Triesen - Vaduz**	**155'326.82**	**124'994.20**	**164'367.27**	**126'579.05**	**180'000.00**	**125'000.00**
	Dienstleistungen / Entsorgung tierischer Abfälle	5'801.97		6'058.27			
	Miet- und Betriebskostenbeitrag Gmnd.Vaduz	149'238.65		157'656.40		180'000.00	
	Interne Verrechnungen	286.20		652.60			
	Grundgebühren		124'994.20		126'579.05		125'000.00
750	**Gewässerverbauungen**	**29'053.30**		**33'792.45**		**25'500.00**	
	Verbrauchsmaterial					2'000.00	
	Baulicher Unterhalt	13'424.55		5'802.80		5'000.00	
	Spesenentschädigungen			1'052.75		1'000.00	
	Dienstleistungen			4'621.85		3'500.00	
	Interne Verrechnungen	15'628.75		22'315.05		14'000.00	
770	**Naturschutz**	**195'540.89**	**22'476.50**	**147'146.15**	**42'687.10**	**159'000.00**	**50'000.00**
	Verbrauchsmaterialien	5'498.40		480.00		500.00	
	Baulicher Unterhalt	17'410.20		13'397.10		45'000.00	
	Trockenmauern	88'052.80		65'441.75		100'000.00	
	Dienstleistungen, Honorare	17'821.89		10'240.90		5'500.00	
	Beiträge	2'476.00		3'734.75		3'000.00	
	Interne Verrechnungen	64'281.60		53'851.65		5'000.00	
	Rückerstattungen		1'050.00		3'466.50		50'000.00
	Landesbeitrag Trockenmauern		21'426.50		39'220.60		
780	**Uebriger Umweltschutz**	**122'837.80**	**79'655.50**	**164'253.10**	**78'245.15**	**134'500.00**	**75'000.00**
	Drucksachen, Inserate	1'087.70		1'077.50		1'500.00	
	Anschaffung / Unterhalt von Mobilien			10'292.90			
	Verbrauchsmaterialien	3'930.50		5'105.70		4'500.00	
	Unterhalt Mobilien					2'000.00	
	Dienstleistungen, Honorare	1'640.00		3'791.20		1'500.00	
	Rauchgaskontrolle	69'072.40		67'783.10		72'000.00	
	Beiträge an priv. Institutionen	2'655.00		2'655.00		8'000.00	
	Interne Verrechnungen	44'452.20		73'547.70		45'000.00	
	Landesanteil Umweltschutzmassnahmen		8'255.50		8'455.15		
	Rückerstattungen		71'400.00		69'790.00		75'000.00
790	**Raumordnung**	**99'352.25**	**9'232.20**	**172'868.00**		**138'000.00**	
	Dienstleistungen, Honorare	99'352.25		172'868.00		136'500.00	
	Büromaterial und Drucksachen					1'500.00	
	Rückerstattungen		9'232.20				
8	**VOLKSWIRTSCHAFT**	**2'118'003.91**	**1'285'947.10**	**2'111'340.89**	**1'338'391.86**	**1'939'800.00**	**1'001'396.00**
800	**Landwirtschaft**	**44'624.00**		**28'924.10**		**42'500.00**	
	Tierseuchenfonds	7'049.00		6'744.00		6'500.00	
	BGS: Gemeindeanteil 1/3 von BGT-Anteil	15'759.60		3'626.60		10'000.00	
	Beiträge an gemischtwirt. Unternehmen	500.00		500.00		2'500.00	
	Beiträge an priv. Institutionen	6'700.00		7'512.00		5'000.00	
	Beiträge an priv. Haushalte	14'615.40		10'541.50		18'000.00	
	Interne Verrechnungen					500.00	
801	**Alp Lawena**	**43'268.25**	**40'673.20**	**34'950.35**	**12'867.30**	**40'600.00**	**12'400.00**
	Verbrauchsmaterialien					500.00	
	Baulicher Unterhalt	1'254.05		9'772.35		3'500.00	
	BGS	22'153.60		6'464.05		7'000.00	

Erfolgsrechnung 2022 - Detail nach Dienststellen

		Rechnung 2021		Rechnung 2022		Budget 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Weidepflege	7'365.40		2'788.70		5'000.00	
	Versicherungen	1'648.05		1'648.25		1'600.00	
	Interne Verrechnungen	10'847.15		14'277.00		23'000.00	
	Liegenschaftserträge		10'100.00		10'100.00		10'100.00
	Alpungskostenbeiträge		2'768.30		2'767.30		2'300.00
	Landesbeitrag Sanierung Alphütte		27'804.90				
802	**Alp Valüna**	**56'660.05**	**24'298.00**	**93'353.35**	**24'298.00**	**85'000.00**	**22'626.00**
	Baulicher Unterhalt	1'782.95		9'556.65		16'000.00	
	Verbrauchsmaterial	1'585.50		1'237.50		1'000.00	
	Anschaffung und Unterhalt Mobilien					1'500.00	
	BGS	15'835.60		3'640.00		14'000.00	
	Weidepflege	1'072.45		9'522.90		20'000.00	
	Versicherungen	3'203.25		3'203.65		3'500.00	
	Interne Verrechnungen	33'180.30		66'192.65		29'000.00	
	Liegenschaftserträge		17'500.00		17'500.00		17'500.00
	Alpungskostenbeiträge		6'798.00		6'798.00		5'126.00
803	**Alp Wang-Münz-Platta**	**11'032.30**	**1'088.00**	**5'582.85**	**500.00**	**26'300.00**	**1'120.00**
	Verbrauchsmaterial	78.10				500.00	
	Baulicher Unterhalt	928.35		1'665.95		1'000.00	
	BGS	322.50		322.50		8'000.00	
	Weidepflege	2'130.10				8'000.00	
	Versicherungen	707.60		707.65		800.00	
	Interne Verrechnungen	6'865.65		2'886.75		8'000.00	
	Liegenschaftserträge		500.00		500.00		500.00
	Alpungskostenbeiträge		588.00				620.00
810	**Steinbruch**					**1'500.00**	
	Baulicher Unterhalt					1'000.00	
	Interne Verrechnungen					500.00	
811	**Forstbetrieb**	**1'519'393.21**	**1'148'671.50**	**1'423'449.35**	**896'601.05**	**1'312'400.00**	**952'500.00**
	Gehälter	440'968.75		455'937.25		498'100.00	
	Anteil Soziallasten	88'827.55		87'720.15		100'700.00	
	Uebriger Personalaufwand	25'629.56		18'928.10		25'200.00	
	Büromaterial, Drucksachen	1'657.75		1'921.85		1'000.00	
	Anschaffung Mobilien Forstverwaltung	770.20		4'144.45		2'000.00	
	Anschaffung Mobilien 2. Produktionsstufe	20'852.60		11'013.75		10'000.00	
	Wasser, Energie, Heizung	6'394.55		3'738.00		4'000.00	
	Verbrauchsmaterialien 1. Produktionsstufe	14'413.85		13'913.65		15'000.00	
	Verbrauchsmaterialien 2. Produktionsstufe	32'764.65		35'198.10		35'000.00	
	Verbrauchsmaterialien Strassen und Wege	2'824.45		8'273.30		10'000.00	
	Verbrauchsmaterialien Nebennutzungen	983.15		2'219.85		1'500.00	
	Verbrauchsmaterialien zur Weiterverrechnung	28'928.75		15'147.35		20'000.00	
	Baulicher Unterhalt "Altes Forsthaus"			339.90		1'000.00	
	Baulicher Unterhalt Gebäude	100'680.80		18'010.10		5'000.00	
	Baulicher Unterhalt Strassen und Wege	28'360.25		41'164.45		30'000.00	
	Unterhalt von Mobilien Allgemein	2'357.95		2'254.15		3'000.00	
	Unterhalt von Mobilien 1. Produktionsstufe	2'319.90		576.35		1'500.00	
	Unterhalt von Mobilien 2. Produktionsstufe	39'687.60		39'290.00		40'000.00	
	Spesenentschädigung Förster					500.00	
	Spesen Begehungen Bevölkerung	78.30		345.00		500.00	
	Dienstleistungen (Telefon/EDV/FZ-Bar)	9'090.45		9'363.90		10'000.00	
	Versicherungen	4'497.35		5'081.80		4'500.00	
	Dienstleistungen (Holzrüstung/Transporte)	354'415.50		353'797.75		350'000.00	
	Hackschnitzelproduktion - Transport etc./Dritte	84'740.85		38'836.15		70'000.00	
	Dienstleistungen Einsatz von Dritten zur Weiterverrechnung	181'904.05		207'876.15		25'000.00	
	Uebriger Sachaufwand	4'039.50		4'735.35		4'000.00	
	Skonti auf Holzverkäufe	34.90		428.10		500.00	
	Beiträge						
	Interne Verrechnungen	42'170.00		43'194.40		44'400.00	
	Benutzungsgebühren Blockhaus "Altes Forsthaus"		2'560.00		1'625.00		5'000.00
	Erlös aus Arbeiten für Dritte		86'061.95		74'807.25		90'000.00
	Verkauf von Holz ab Lager		10'820.00		5'507.50		4'000.00
	Verkäufe - Nadel - Stammholz		16'458.90		34'576.95		40'000.00
	Verkäufe - Laub - Stammholz		2'096.75		5'146.10		5'000.00
	Verkäufe - Nadel - Industrieholz				400.00		1'000.00
	Verkäufe - Hackschnitzel		306'372.95		152'329.10		250'000.00
	Verkäufe - Brennholz - Nadelholz		200.00		1'068.40		1'500.00
	Verkäufe aus Nebennutzungen		3'094.15		5'254.00		3'000.00
	Verkäufe - Brennholz - Laubholz		14'356.50		26'160.50		15'000.00
	Rückerstattungen		5'708.20		7'177.60		8'000.00
	Eigenleistung f. Investitionen		1'257.50		8'246.85		5'000.00
	Rückerstattungen (Wildschadenverhütung)		387'986.90		369'369.30		300'000.00
	Beiträge von Land		10'601.00				
	Interne Verrechnungen		301'096.70		204'932.50		225'000.00
820	**Jagd, Tierschutz**	**69'709.60**	**26'394.45**	**91'377.00**	**16'465.05**	**74'500.00**	**12'750.00**
	Baulicher Unterhalt Jagdhütten			31'485.70		20'000.00	
	Wildschadenverhütung / Wildlebensraum	60'934.60		51'041.30		45'000.00	
	Beitrag Tierschutzverein	8'775.00		8'850.00		9'000.00	
	Interne Verrechnungen					500.00	
	Jagdpachtanteil		20'339.25		10'259.70		6'750.00
	Liegenschaftserträge		6'055.20		6'205.35		6'000.00

Erfolgsrechnung 2022 - Detail nach Dienststellen

		Rechnung 2021		Rechnung 2022		Budget 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
830	**Tourismus, kommunale Werbung**	**39'645.75**	**940.00**	**54'908.70**	**240.00**	**74'000.00**	
	Büromaterial, Drucksachen, Werbeartikel	11'637.65		10'458.80		13'500.00	
	Anschaffung von Mobilien			13'845.35		29'500.00	
	Verbrauchsmaterialien	1'819.05		406.45		1'000.00	
	Spesenentschädigungen	2'188.90		20.00		4'000.00	
	Dienstleistungen	10'328.60		16'508.90		13'000.00	
	Beiträge	9'044.55		7'462.00		7'500.00	
	Interne Verrechnungen	4'627.00		6'207.20		5'500.00	
	Verkäufe		940.00		240.00		
840	**Wirtschaftsförderung**				**316'410.71**		
	Solidaritätsbeitrag an das Land i.S. Massnahmenpaket Coronakrise						
	Rückerstattung aus Corona-Hilfsfonds (Gemeinden)				316'410.71		
860	**Energie**	**333'670.75**	**43'881.95**	**378'795.19**	**71'009.75**	**283'000.00**	
	Baurechtszins Neua Weier	6'000.00		6'000.00			
	Dienstleistungen "Energiestadt"	44'329.30		85'213.69		40'500.00	
	Kosten- Energieabrechnung LKW Kraftwerk Letzana	205.95				2'500.00	
	Beiträge Kollektoren etc. an Private	283'135.50		287'581.50		240'000.00	
	Rückerstattungen "Sponti-Car-Sharing"		5'664.05		1'685.00		
	Energieabrechnung LKW Kraftwerk Letzana		38'217.90		69'324.75		
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**4'938'642.29**	**25'289'595.24**	**5'667'864.38**	**26'820'098.53**	**5'576'350.00**	**25'956'780.00**
900	**Gemeindesteuern**		**14'953'290.21**		**14'258'054.27**		**14'337'000.00**
	Anrechnung ausländische Quellensteuer (gem. DBA)		-296'151.76		-189'754.62		
	Vermögens- und Erwerbssteuer		15'210'991.97		14'408'153.89		14'300'000.00
	Hundesteuer		38'450.00		39'655.00		37'000.00
905	**Gesetzliche Anteile an Landessteuern**		**5'108'051.80**		**8'338'616.30**		**6'000'000.00**
	Ertragssteuer		5'108'051.80		8'338'616.30		6'000'000.00
920	**Finanzausgleich**		**3'155'930.15**		**2'072'822.90**		**3'450'000.00**
	Finanzausgleich		3'155'930.15		2'072'822.90		3'450'000.00
940	**Kapitaldienst**	**70'172.46**	**76'479.10**	**204'472.23**	**88'656.16**	**18'000.00**	**57'500.00**
	Bank-, PC-, Betreibungs- u. sonst. Spesen	17'994.45		22'029.35		18'000.00	
	Kursverluste /a.ord. oder periodenfremde Aufwände	52'178.01		182'442.88			
	Bankzinsen		27'178.33		28'738.86		26'000.00
	Aktivzinsen aus Guthaben		38'172.80		17'512.20		30'000.00
	Dividende LLB		1'650.00		1'725.00		1'500.00
	Buchgewinne / Sondererlöse /a.ord. oder periodenfremde Erträge		9'477.97		40'680.10		
941	**Pacht- und Baurechtszinsen**		**40'044.05**		**40'875.00**		**42'500.00**
	Pachtzinseinnahmen (FV)		7'276.00		6'971.50		8'000.00
	Baurechtszinseinnahmen(FV)		32'768.05		33'903.50		34'500.00
952	**Liegenschaft (FV) Am Bach 4**	**6'281.85**	**21'044.85**	**8'675.80**	**20'827.55**	**9'500.00**	**21'400.00**
	Wasser, Energie, Heizung	1'764.45		1'997.45		1'700.00	
	Verbrauchsmaterial					500.00	
	Baulicher Unterhalt	3'074.15		5'184.80		6'300.00	
	Dienstleistungen	500.10		524.25		500.00	
	Versicherungen	386.65		386.70		500.00	
	Interne Verrechnungen	556.50		582.60			
	Liegenschaftserträge		18'960.00		18'960.00		20'100.00
	Rückerstattungen		2'084.85		1'867.55		1'300.00
953	**Liegenschaft (FV) Am Bach 6**	**25'871.75**	**9'786.60**	**6'611.90**	**9'111.50**	**9'200.00**	**11'680.00**
	Wasser, Energie, Heizung	1'504.50		1'462.60		1'500.00	
	Baulicher Unterhalt	21'735.70		4'126.15		6'800.00	
	Dienstleistungen	2'276.10		667.65		500.00	
	Versicherungen	355.45		355.50		400.00	
	Liegenschaftserträge		8'900.00		8'010.00		10'680.00
	Rückerstattungen		886.60		1'101.50		1'000.00
954	**Liegenschaft (FV) Dorfstrasse 21**	**73'873.90**	**72'022.75**	**153'848.75**	**59'923.50**	**139'300.00**	**71'600.00**
	Anschaffung Mobilien	3'209.70				2'500.00	
	Wasser, Energie, Heizung	7'186.25		7'551.70		6'500.00	
	Verbrauchsmaterialien	146.25					
	Baulicher Unterhalt	52'605.90		136'110.90		127'000.00	
	Dienstleistungen	8'949.30		9'468.90		2'500.00	
	Versicherungen	717.15		717.25		800.00	
	Interne Verrechnungen	1'059.35					
	Liegenschaftserträge		60'920.00		50'845.00		60'600.00
	Rückerstattungen		11'102.75		9'078.50		11'000.00
955	**Liegenschaft (FV) Dorfstrasse 23**	**23'369.95**	**780.00**	**800.20**	**780.00**	**3'400.00**	**2'000.00**
	Wasser, Energie, Heizung	145.30		145.30		500.00	
	Baulicher Unterhalt	1'371.35				1'800.00	
	Dienstleistungen	21'198.50				500.00	
	Versicherungen	654.80		654.90		600.00	
	Interne Verrechnungen						
	Mieteinnahmen Garage		780.00		780.00		800.00
	Interne Verrechnungen						1'200.00
956	**Liegenschaft (VV) Landstrasse 77**	**20.00**					
	Interne Verrechnungen	20.00					

Erfolgsrechnung 2022 - Detail nach Dienststellen

		Rechnung 2021		Rechnung 2022		Budget 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
959	**Ställe und Gebäude (FV)**	**127.50**		**128.30**		**1'000.00**	
	Baulicher Unterhalt						
	Versicherungen	127.50		128.30			
	Interne Verrechnung					1'000.00	
970	**Liegenschaft (VV) Gässle 2**	**73'510.40**	**155'240.49**	**115'244.40**	**167'040.00**	**167'500.00**	**181'500.00**
	Anschaffung Mobilien	4'497.70				6'000.00	
	Wasser, Energie, Heizung	17'483.50		14'575.15		15'000.00	
	Verbrauchsmaterialien	1'124.15		859.05		2'500.00	
	Baulicher Unterhalt	20'930.45		69'356.95		124'400.00	
	Dienstleistungen	8'977.75		7'441.80		10'300.00	
	Versicherungen	3'629.50		3'629.95		5'500.00	
	Interne Verrechnungen	16'867.35		19'381.50		3'800.00	
	Mieteinnahmen DG						24'400.00
	Rückerstattungen		440.49				2'300.00
	Interne Verrechnungen		154'800.00		167'040.00		154'800.00
971	**Liegenschaft (VV) Landstrasse 271**	**3'320.45**		**1'201.15**		**2'850.00**	
	Wasser, Energie, Heizung	28.15		28.15		50.00	
	Baulicher Unterhalt	1'041.85				2'000.00	
	Dienstleistungen	1'596.65					
	Versicherungen	592.85		592.90		300.00	
	Interne Verrechnungen	60.95		580.10		500.00	
972	**Liegenschaft (FV) Am Bach 2**	**13'748.55**	**23'035.55**	**11'019.95**	**22'800.00**	**9'200.00**	**23'700.00**
	Anschaffung Mobilien	5'015.95					
	Wasser, Energie, Heizung	1'607.65		1'713.10		1'600.00	
	Baulicher Unterhalt	5'956.85		7'933.25		6'800.00	
	Dienstleistungen	388.55		593.95		500.00	
	Versicherungen	779.55		779.65		300.00	
	Liegenschaftserträge		19'800.00		19'800.00		21'500.00
	Rückerstattungen		3'235.55		3'000.00		2'200.00
973	**Liegenschaft (VV) Dorfstrasse 24**	**545'689.90**	**787'829.95**	**546'935.50**	**783'410.50**	**691'500.00**	**831'900.00**
	Gehälter	101'491.60		135'033.45		156'300.00	
	Anteil Soziallasten	19'419.85		27'189.40		31'100.00	
	Uebriger Personalaufwand	3'410.45		4'070.45		2'000.00	
	Büromaterialien, Drucksachen	98.20		166.90		200.00	
	Anschaffung von Mobilien	990.55		2'816.10		6'000.00	
	Wasser, Energie, Heizung	121'277.90		112'879.60		113'000.00	
	Verbrauchsmaterialien	9'375.30		10'541.90		15'000.00	
	Baulicher Unterhalt	193'917.20		187'972.10		277'600.00	
	Unterhalt von Mobilien	2'010.65		2'861.40		8'000.00	
	Dienstleistungen	69'098.10		42'178.90		56'200.00	
	Versicherungen	15'664.60		15'666.40		16'400.00	
	Interne Verrechnungen	8'935.50		5'558.90		9'700.00	
	Mieteinnahmen Trakt A		40'182.00		40'182.00		46'000.00
	Mieteinnahmen Trakt B		279'120.00		279'830.00		293'000.00
	Mieteinnahmen Trakt C		258'660.00		258'660.00		258'000.00
	Benutzungsgebühren - Trakt A Bewegungsraum - Trakt B Kleinkunstbühne		1'820.00		3'840.00		
	Rückerstattungen		15'907.20		13'892.40		32'000.00
	Interne Verrechnungen		192'140.75		187'006.10		202'900.00
974	**Liegenschaft (FV) Dorfstrasse 46**	**45'351.15**	**30'093.95**	**24'624.95**	**30'331.25**	**48'300.00**	**30'300.00**
	Anschaffung von Mobilien	4'030.65					
	Wasser, Energie, Heizung	443.35		427.25		500.00	
	Baulicher Unterhalt	39'335.95		22'062.00		45'700.00	
	Unterhalt Mobilien					500.00	
	Dienstleistungen	973.70		1'478.15		1'000.00	
	Versicherungen	567.50		567.55		600.00	
	Interne Verrechnungen			90.00			
	Mieteinnahmen		29'450.00		29'700.00		29'700.00
	Rückerstattungen		643.95		631.25		600.00
975	**Liegenschaft (FV) Landstrasse 194**	**30'942.79**	**101'655.00**	**33'210.90**	**103'465.20**	**27'800.00**	**103'300.00**
	Gehälter	2'218.15		2'117.70		2'200.00	
	Anteil Soziallasten	446.40		434.10		200.00	
	Anschaffung von Mobilien	4'386.45					
	Wasser, Energie, Heizung	7'870.75		10'923.55		8'000.00	
	Verbrauchsmaterialien	571.10		84.75		1'000.00	
	Baulicher Unterhalt	6'902.30		12'326.20		4'000.00	
	Dienstleistungen	4'470.05		3'370.00		4'600.00	
	Versicherungen	1'817.85		1'818.10		1'800.00	
	Interne Verrechnungen	2'259.74		2'136.50		6'000.00	
	Mieteinnahmen		89'580.00		89'580.00		95'800.00
	Rückerstattungen		12'075.00		13'885.20		7'500.00
976	**Liegenschaft (FV) Dorfstrasse 3**	**3'453.70**	**575.95**	**2'764.45**	**561.40**	**11'000.00**	
	Wasser, Energie, Heizung	200.10		205.50		1'000.00	
	Baulicher Unterhalt	70.00		1'327.15		8'500.00	
	Dienstleistungen	1'904.05		849.30		500.00	
	Versicherungen	382.50		382.50			
	Interne Verrechnungen	897.05				1'000.00	
	Rückerstattungen		575.95		561.40		

Erfolgsrechnung 2022 - Detail nach Dienststellen

		Rechnung 2021		Rechnung 2022		Budget 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
991	**Anpassung Ferien- und Gleitzeitguthaben**	**-35'750.00**		**42'204.00**			
	Rückstellung oder Anpassung Ferien-Gleitzeitguthaben	-35'750.00		42'204.00			
990	**Abschreibungen**	**3'304'923.10**		**3'693'298.90**		**3'645'400.00**	
	Abschreibungen Guthaben und Forderungen	23'179.75		11'583.60		36'000.00	
	Abschreibungen Finanzvermögen	111'559.00		111'559.00		112'000.00	
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3'092'384.35		3'564'356.30		3'497'400.00	
	Aufwand für Delkredere/Rückstellung Debitoren	77'800.00		5'800.00			
992	**Werkgruppe (z. Aufteilung)**	**753'734.84**	**753'734.84**	**822'823.00**	**822'823.00**	**792'400.00**	**792'400.00**
	Gehälter	469'552.50		521'679.00		489'500.00	
	Anteil Soziallasten	92'735.55		104'052.60		99'000.00	
	Übriger Personalaufwand	13'879.20		13'085.60		18'100.00	
	Büromaterialien, Drucksachen	1'439.25		855.60		1'200.00	
	Anschaffung von Mobilien	32'920.89		70'166.45		68'500.00	
	Verbrauchsmaterialien	29'952.35		28'068.35		30'000.00	
	Unterhalt von Mobilien	36'662.20		42'806.45		35'000.00	
	Spesenentschädigungen					500.00	
	Dienstleistungen	24'928.10		28'586.55		23'600.00	
	Versicherungen	11'215.80		9'439.40		7'300.00	
	Interne Verrechnungen	40'449.00		4'083.00		19'700.00	
	Dienstleistungen		4'173.00		4'709.05		6'500.00
	Rückerstattungen				70.35		3'000.00
	Eigenleistung f. Investitionen				667.00		248'500.00
	Interne Verrechnungen		749'561.84		817'376.60		534'400.00
	Abschluss	**647'440.85**		**343'562.10**			1'561'504.00
	Jahresergebnis (Aufwandüberschuss / Ertragsüberschuss)	647'440.85		343'562.10			1'561'504.00
	Total	**29'687'897.16**	**29'687'897.16**	**31'434'088.94**	**31'434'088.94**	**31'889'520.00**	**31'889'520.00**

Funktionale Gliederung der Investitionsrechnung 2022

	Rechnung 2021		Rechnung 2022		Budget 2022	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0 Allgemeine Verwaltung	37'174.95	4'000.00	-	-	-	-
1 Öffentliche Sicherheit	259'083.30	2'500.00	373'921.15	-	350'000.00	-
2 Bildung	-	-	-	-	-	-
3 Kultur, Freizeit, Kirche	5'304'147.35	735'501.70	5'397'089.25	1'341'666.70	5'045'000.00	1'342'000.00
4 Gesundheit	-	-	-	-	-	-
5 Soziale Wohlfahrt	62'300.00	0.00	53'093.00	-	70'000.00	-
6 Verkehr	877'423.80	754.35	1'382'911.50	70'000.00	1'588'000.00	70'000.00
7 Umwelt und Raumordnung	654'884.53	5'571.10	2'016'400.95	1.00	2'138'600.00	-
8 Volkswirtschaft	-	-	67'508.00	-	15'000.00	-
9 Finanzen und Steuern	41'985.35	-	55'709.00	1.00	50'000.00	-
Zwischensumme	**7'236'999.28**	**748'327.15**	**9'346'632.85**	**1'411'668.70**	**9'256'600.00**	**1'412'000.00**
Abschreibung auf Verwaltungsvermögen		**3'092'384.35**		**3'564'356.00**		**3'497'400.00**
Jahresergebnis der Erfolgsrechnung		**647'440.85**		**343'562.00**		**-1'561'504.00**
Zwischensumme	**7'236'999.28**	**4'488'152.35**	**9'346'632.85**	**5'319'586.70**	**9'256'600.00**	**3'347'896.00**
Ergebnis der Gesamtrechnung (Finanzierungsdefizit)		**2'748'846.93**		**4'027'046.15**		**5'908'704.00**
Total	**7'236'999.28**	**7'236'999.28**	**9'346'632.85**	**9'346'632.85**	**9'256'600.00**	**9'256'600.00**

Investitionsrechnung 2022 - Detail nach Dienststellen

		Rechnung 2021		Rechnung 2022		Budget 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**37'174.95**	**4'000.00**				
026	**Bauverwaltung**	**37'174.95**	**4'000.00**				
	Ersatzfahrzeug	37'174.95					
	Erlös aus Verkauf Fahrzeug		4'000.00				
1	**ÖFFENTLICHE SICHERHEIT**	**259'083.30**	**2'500.00**	**373'921.15**		**350'000.00**	
140	**Feuerwehr**	**259'083.30**	**2'500.00**	**373'921.15**		**350'000.00**	
	Anzahlung Rüstfahrzeug	259'083.30	-	373'921.15		350'000.00	
	Anzahlung aus Verkauf Fahrzeug	-	2'500.00				
3	**KULTUR, FREIZEIT, KIRCHE**	**5'304'147.35**	**735'501.70**	**5'397'089.25**	**1'341'666.70**	**5'045'000.00**	**1'342'000.00**
300	**Sport Allgemein**			**177'896.00**			
	Investitionsbeitrag Bergbahnen Malbun AG		-	177'896.00			
341	**Hallenbad**	**2'123'652.20**	**583'333.30**	**5'219'193.25**	**1'341'666.70**	**5'045'000.00**	**1'342'000.00**
	Hallenbad Erneuerung-Sanierung bauliche Massnahmen	2'123'652.20	-	5'219'193.25	-	5'045'000.00	
	Landesbeitrag	-	583'333.30		1'341'666.70		1'342'000.00
342	**Sportanlage Blumenau / Skaterpark**	**3'180'495.15**	**152'168.40**				
	Sportanlage Erneuerung und Erweiterung	3'002'256.80					
	Anzahlung Nutzfahrzeug Holder C55	178'238.35					
	Beiträge		152'168.40				
5	**SOZIALE WOHLFAHRT**	**62'300.00**		**53'093.00**		**70'000.00**	
570	**Altersheime**	**62'300.00**		**53'093.00**		**70'000.00**	
	Investitionsbeitrag Alters- und Pflegeheime	62'300.00		53'093.00		70'000.00	
6	**VERKEHR**	**877'423.80**	**754.35**	**1'382'911.50**	**70'000.00**	**1'588'000.00**	**70'000.00**
620	**Gemeindestrassen und Brücken**	**877'423.80**	**754.35**	**1'382'911.50**	**70'000.00**	**1'588'000.00**	**70'000.00**
	Kanalbrücken Neubau-Sanierungen						
	Im Sand und Sandweg	18'978.20		23'282.10		25'000.00	
	Haldenweg	210.25					
	Im Riet			24'611.85		27'000.00	
	Dorfstrasse	81'865.25		1'256.00		20'000.00	
	An der Halde	58'529.40		598'404.85		850'000.00	
	Stuffen Egg	186'208.40		1'880.80			
	St. Mamertenweg bis Runkelsstrasse	1'984.20					
	Gässle	310'076.85		99'863.50		95'000.00	
	Im Meierhof	2'715.45		27'428.00		32'000.00	
	Landstrasse Anteil Gemeinde		754.35				
	Strassenbeleuchtung Gässle	50'259.75		755.45		1'000.00	
	Strassenbeleuchtung Im Riet			3'314.30			
	Strassenbeleuchtung Sand und Sandweg	2'395.00					
	Strassenbeleuchtung Dorfstrasse	90'193.55				5'000.00	
	Strassenbeleuchtung Stuffen Egg	19'483.65					
	Strassenbeleuchtung Im Meierhof	351.10		2'063.65		6'000.00	
	Strassenbeleuchtung An der Halde	103.80		58'375.90		77'000.00	
	Sonnenplatz - Bushaltestelle	54'068.95		541'675.10		450'000.00	
	Landesbeitrag Sonnenplatz - Bushaltestelle				70'000.00		70'000.00
7	**UMWELT UND RAUMORDNUNG**	**654'884.53**	**5'571.10**	**2'016'400.95**	**1.00**	**2'138'600.00**	
701	**Wasserversorgung**	**431'566.93**	**5'571.10**	**1'709'535.70**	**1.00**	**1'650'000.00**	
	Im Meierhof			464.25		1'000.00	
	Im Sand und Sandweg	6'501.40					
	Gässle	197'733.68		613.60		7'000.00	
	Stuffen Egg	1'805.40					
	An der Halde	11.70		141'739.00		207'000.00	
	Dorfstrasse	3'539.15					
	Reservoire	183'320.95		880'677.75		940'000.00	
	Werkhof Lagerplatzerweiterung und Waschanlage			645'796.30		495'000.00	
	Nutzfahrzeug Isuzu D-Max N50 Pickup für Wasserversorgung	38'654.65		40'244.80			
	Verkauf Nutzfahrzeug		5'571.10		1.00		
710	**Abwasser**	**150'278.60**		**20'037.10**		**21'600.00**	
	Investitionsbeitrag AZV	150'278.60		20'037.10		21'600.00	
711	**Abwasserbeseitigung**	**70'769.65**		**233'557.70**		**381'000.00**	
	Im Meierhof	246.45		2'027.60		1'000.00	
	Im Sand und Sandweg	8'383.45					
	Gässle	34'549.55		4'341.65		50'000.00	
	Stuffen Egg	2'042.25		608.90			
	An der Halde	20'833.05		226'579.55		330'000.00	
	St. Mamertenweg bis Runkelsstrasse	362.40					
	Dorfstrasse	4'352.50					
750	**Gewässerverbauungen**	**2'269.35**		**53'270.45**		**86'000.00**	
	Dorfstrasse Bachableitung	931.35					
	An der Halde Bachableitung			53'270.45		86'000.00	
	Stuffen Egg Bachableitung	1'338.00					
8	**Volkswirtschaft**			**67'508.00**		**15'000.00**	
811	**Forstbetrieb**			**67'508.00**		**15'000.00**	
	Investitionsbeitrag an Bürgergenossenschaft für Nutzfahrzeug			67'508.00		15'000.00	
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**41'985.35**	**3'092'384.35**	**55'709.00**	**3'564'357.30**	**50'000.00**	**3'497'400.00**
992	**Werkgruppe**	**41'985.35**		**55'709.00**	**1.00**	**50'000.00**	
	Nutzfahrzeug Toyota Hilux 2.4 für Werkhof			55'709.00		50'000.00	
	Verkauf Nutzfahrzeug				1.00		
	Schneepflug und Salzstreuer für Anbau zu Meili	41'985.35					
990	**Abschreibungen**		**3'092'384.35**		**3'564'356.30**		**3'497'400.00**
	Abschreibungen auf Tiefbauten		178'667.00		257'508.00		319'564.00
	Abschreibungen auf Hochbauten		2'535'393.00		2'719'222.00		2'787'450.00
	Abschreibungen Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge		165'745.75		269'092.20		283'786.00
	Abschreibung auf Investitionsbeiträge		212'578.60		318'534.10		106'600.00
	Abschluss		**3'396'287.78**		**4'370'607.85**		**4'347'200.00**
	Deckungsfehlbetrag der Investitionsrechnung		3'396'287.78		4'370'607.85		4'347'200.00
	Total	**7'236'999.28**	**7'236'999.28**	**9'346'632.85**	**9'346'632.85**	**9'256'600.00**	**9'256'600.00**

Bericht der Geschäftsprüfungskommission
an den Gemeinderat der Gemeinde Triesen

Als Geschäftsprüfungskommission der Gemeinde Triesen und basierend auf den Ergebnissen der Prüfung durch die externe Revisionsstelle die Firma AAC Revision AG, 9495 Triesen, haben wir im Rahmen der gesetzlichen Bestimmungen die Buchführung, die Gemeinderechnung und die Geschäftsführung für das am 31. Dezember 2022 abgeschlossene Rechnungsjahr geprüft.

Für die Gemeinderechnung und die Geschäftsführung ist der Gemeinderat verantwortlich, während unsere Aufgabe darin besteht, diese zu prüfen und zu beurteilen.

Die Prüfung der Posten und Angaben der Gemeinderechnung erfolgten mittels Analysen und Erhebungen auf der Basis von Stichproben. Ferner wurden die Anwendungen der massgebenden Rechnungslegungsgrundsätze, die wesentlichen Bewertungsentscheide sowie die Darstellung der Gemeinderechnung als Ganzes geprüft. Bei der Prüfung der Geschäftsführung beurteilten wir, ob die Voraussetzungen für eine gesetzeskonforme Amtsführung gegeben sind.

Gemäss unserer Beurteilung entsprechen die Buchführung, die Gemeinderechnung und die Geschäftsführung den gesetzlichen Bestimmungen.

Wir empfehlen, die vorliegende Gemeinderechnung 2022 zu genehmigen und beantragen, den verantwortlichen Gemeindeorganen Entlastung zu erteilen.

Triesen, 05. Juni 2023

Die Geschäftsprüfungskommission:

Adrian Frommelt | Armin Heidegger | Michael Kindle

Bericht der beauftragen externen Revisionsstelle an die Geschäftsprüfungskommission der
Gemeinde Triesen

Als externen Revisionsstelle haben wir auftragsgemäss die Buchführung und die Gemeinderechnung der Gemeinde Triesen bestehend aus Bilanz, Investitionsrechnung, Erfolgsrechnung und Anhang für das am 31. Dezember 2022 abgeschlossene Rechnungsjahr geprüft.

Verantwortung des Gemeinderates
Der Gemeinderat ist für die Aufstellung der Gemeinderechnung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften verantwortlich. Diese Verantwortung beinhaltet die Ausgestaltung, Implementierung und Aufrechterhaltung eines internen Kontrollsystems mit Bezug auf die Aufstellung einer Gemeinderechnung, die frei von wesentlichen falschen Angaben als Folge von Verstössen oder Irrtümern ist. Darüber hinaus ist der Gemeinderat für die Anwendung sachgemässer Rechnungslegungsmethoden sowie die Vornahme angemessener Schätzungen verantwortlich.

Verantwortung der externen Revisionsstelle
Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Gemeinderechnung abzugeben. Wir haben unsere Prüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und dem Schweizer Prüfungshinweis 60 Prüfung und Berichterstattung des Abschlussprüfers einer Gemeinderechnung vorgenommen. Nach diesem Prüfungshinweis haben wir die beruflichen Verhaltensanforderungen einzuhalten und die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass wir hinreichende Sicherheit gewinnen, ob die Gemeinderechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist.

Eine Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen für die in der Gemeinderechnung enthaltenen Wertansätze und sonstigen Angaben. Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im pflichtgemässen Ermessen des Prüfers. Dies schliesst eine Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Angaben in der Gemeinderechnung als Folge von Verstössen oder Irrtümern ein. Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigt der Prüfer das interne Kontrollsystem, soweit es für die Aufstellung der Gemeinderechnung von Bedeutung ist, um die den Umständen entsprechenden Prüfungshandlungen festzulegen, nicht aber um ein Prüfungsurteil über die Wirksamkeit des internen Kontrollsystems abzugeben. Die Prüfung umfasst zudem die Beurteilung der Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden, der Plausibilität der vorgenommenen Schätzungen sowie eine Würdigung der Gesamtdarstellung der Gemeinderechnung. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.

Prüfungsurteil
Gemäss unserer Beurteilung vermittelt die Gemeinderechnung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage in Übereinstimmung mit dem Gemeinde-Finananzhaushaltsgesetz und der Gemeinde-Haushaltsverordnung.

AAC Revision AG
Landstrasse 123
9495 Triesen
Liechtenstein

T +423 399 03 03
F +423 399 03 93
info@aac.li
www.aac.li

bakertilly

AAC Revision AG is a member of the global network of Baker Tilly International Ltd., the members of which are separate and independent legal entities.

HR-Nr.: FL-0002.283.696-0
MWST-Nr.: 56930

Berichterstattung aufgrund weiterer gesetzlicher Vorschriften
Wir bestätigen, dass wir die Anforderungen hinsichtlich der Befähigung und die Unabhängigkeit gemäss den gesetzlichen Vorschriften erfüllen und keine mit unserer Unabhängigkeit nicht vereinbaren Sachverhalte vorliegen.

Wir empfehlen, die vorliegende Gemeinderechnung zu genehmigen.

Triesen, 01. Juni 2023

AAC Revision AG

Moritz Heidegger
(Wirtschaftsprüfer/
leitender Revisor)

Christian Gmür
(Wirtschaftsprüfer)

Beilagen:
- Gemeinderechnung (Bilanz, Investitionsrechnung, Erfolgsrechnung und Anhang)