

Voranschlag und Finanzplan 2024–2027



Bezirksgemeindeversammlung

Freitag, 15. Dezember 2023, 20.00 Uhr
in der Aula des Schulhauses Gersau

Vor Beginn der Bezirksgemeinde
lädt Sie der Bezirksrat
um 19.15 Uhr zu einem Apéro ein.

Inhaltsverzeichnis

Einladung und Traktandenliste	1
Bericht des Bezirksammanns	2
Überblick Voranschlag 2024	3
Gesamtbeurteilung und Antrag des Bezirksrates	3
Bericht und Antrag der Rechnungsprüfungskommission	6
Gesamtübersicht 2024 – 2027	7
Wesentliche Abweichungen	8
Nachtragskredite zu Lasten der Verwaltungsrechnung 2023	12
Erfolgsrechnung 2024 – 2027	13
Gestufte Erfolgsausweis	13
Zusammenzug Erfolgsrechnung nach Funktionen	14
Erfolgsrechnung	15
Investitionsrechnung 2024 – 2027	32
Zusammenzug Investitionsrechnung nach Funktionen	32
Investitionsrechnung	33
Kennzahlen 2024 – 2027	35
Traktandum 4	
Ausgabenbewilligung für die Schutzbauten Stockbachrunse von maximal CHF 1'032'800.00	36
Traktandum 5	
Umwandlung des Darlehens von CHF 700'000.00 an die Luftseilbahn Obergswend – Rigi Burggeist AG in Aktien derselben Gesellschaft	42

Einladung zur Bezirksgemeindeversammlung vom Freitag, 15. Dezember 2023, 20.00 Uhr, in der Aula des Schulhauses, Gersau

Geschätzte Mitbürgerinnen und Mitbürger

Der Voranschlag und Finanzplan 2024 – 2027 des Bezirkes Gersau liegt zur Genehmigung vor. Bitte beachten Sie die speziellen Erläuterungen zum Voranschlag auf den Folgeseiten.

Wir freuen uns auf Ihre Teilnahme an der Versammlung.

Traktanden, die nicht der Urnenabstimmung unterliegen:

1. Wahl der Stimmenzählerinnen und Stimmenzähler
2. Genehmigung der Nachtragskredite zu Lasten der Verwaltungsrechnung 2023
3. Genehmigung des Voranschlages 2024
 - 3.1 Erfolgsrechnung
 - 3.2 Investitionsrechnung
 - 3.3 Festsetzung des Steuerfusses 2024
 - 3.4 Finanzplan 2025 – 2027 zur Kenntnisnahme

Traktanden, die der Urnenabstimmung unterliegen:

4. Bericht und Antrag des Bezirksrates zur Ausgabenbewilligung für die Schutzbauten Stockbachrunse von maximal CHF 1'032'800.00.
5. Bericht und Antrag des Bezirksrates Gersau zur Umwandlung des Darlehens von CHF 700'000.00 an die Luftseilbahn Obergswend – Rigi Burggeist AG in Aktien derselben Gesellschaft.

Die Urnenabstimmung findet am Sonntag, 03. März 2024 statt.

Besondere Hinweise:

Der Voranschlag und Finanzplan mit den Berichten und Anträgen wird vorschriftsgemäss allen Haushaltungen zugestellt. Der Voranschlag ist in der detaillierten Darstellung abgedruckt.

Weitere Exemplare können auf der Bezirkswebseite www.gersau.ch oder über den Code heruntergeladen oder auf der Bezirkskanzlei Gersau bezogen werden.



Die vollständigen Unterlagen zu den Geschäften liegen während den Schalteröffnungszeiten auf der Bezirkskanzlei Gersau zur Einsichtnahme auf.

6442 Gersau, im November 2023

BEZIRKSRAT GERSAU

Bericht des Bezirksammanns

Geschätzte Gersauerinnen und Gersauer,

mit der vorliegenden Botschaft informieren wir Sie gerne zur bevorstehenden Bezirksgemeindeversammlung vom Freitag, 15. Dezember 2023. Einerseits präsentieren wir Ihnen den Voranschlag, andererseits finden Sie auf den hinteren Seiten nähere Ausführungen zu den anstehenden Sachgeschäften.

Zum einen zur Schutzverbauung Stockbachrunse: Das Amt für Wald und Natur des Kantons Schwyz hat das notwendige Projekt erarbeitet. Es bestehe kein Handlungsspielraum, es muss wie vorliegend erstellt und umgesetzt werden. In diesem vorliegenden Sachgeschäft geht es explizit um die Aufteilung der Erstellungskosten. Da der Bund sowie der Kanton Schwyz einen Grossteil der Kosten übernehmen werden, muss sich auch der Bezirk Gersau mit einem Beitrag beteiligen. Mit dem Auftrag, anlässlich der Rückweisung des vorangegangenen Sachgeschäftes vor einem Jahr, fanden mehrere Gespräche zwischen der Flurgenossenschaft, welche im Anschluss für den Unterhalt zuständig ist, dem Kanton und dem Bezirk Gersau statt. Dabei konnte ein aus Sicht der Involvierten für alle akzeptabler, klassisch schweizerischer Kompromiss gefunden werden. Überweisen wir unseren Antrag an die Urne, es geht um die Erhöhung des Schutzes von Gersau vor Naturereignissen.

Zum anderen zur Umwandlung des Darlehens an die Luftseilbahn Obergswend Rigi – Burggeist AG (LORB) in Aktienkapital: Der Zustand der Infrastruktur der LORB ist stark erneuerungsbedürftig, insbesondere für einen Weiterbetrieb der Luftseilbahn müssen dringend finanzielle Mittel her. Der Verwaltungsrat der LORB hat sich diesbezüglich Zukunftsgedanken gemacht und eine Vorwärtsstrategie erarbeitet. Der Bezirksrat ist überzeugt, der LORB mit der Entschuldung durch die Umwandlung des seit 2011 bestehenden Darlehens Möglichkeiten zu eröffnen, das dringend benötigte Geld generieren zu können. Eine Zukunft ohne unsere «Naherholungssoase» ist nur schwer vorstell- und akzeptierbar; stellen wir die Weichen und ermöglichen der LORB durch die Überweisung des Antrages sowie deren Annahme an der Urne weitere Schritte.

Zum Schluss möchte ich mich recht herzlich bei Ihnen bedanken, für kritische, meistens konstruktive Meinungsäusserungen, Ideen und Einwände. Es macht mich immer wieder stolz zu sehen, wie unser Dorf lebt. Unsere etlichen, mehrheitlich ehrenamtlich organisierten Veranstaltungen, Anlässe und Konzerte zeugen zusätzlich von diesem aussergewöhnlichen «Gersauer Spirit», herzlichen Dank!

Ebenfalls bedanken möchte ich mich bei allen, welche sich in irgendeiner Form dem Bezirk zur Verfügung stellen, bei meinen Kolleginnen und Kollegen des Bezirksrates sowie bei allen Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern. Besonders erwähnen möchte ich an dieser Stelle unseren Klärwerk-Mitarbeiter Ruedi Camenzind. Trotz Erreichen des Pensionsalters stellt er uns seine Arbeitskraft glücklicherweise weiterhin zur Verfügung, herzlichen Dank!

Bezirksammann Ueli Camenzind

Überblick Voranschlag 2024

Gesamtbeurteilung und Antrag des Bezirksrates

Bei einem Gesamtaufwand von CHF 12'876'000 und einem Gesamtertrag von CHF 12'211'900 sieht der Voranschlag 2024 einen Aufwandsüberschuss von CHF 653'700 vor. Die Nettoinvestitionen betragen CHF 2'932'700.

Die Finanzlage unseres Bezirkes darf nach wie vor als gut und gesund eingestuft werden. Ende 2022 hatten wir ein Eigenkapital von CHF 11'563'734 und Nettoschulden von CHF 1'734'608 oder CHF 720 pro Einwohnerin und Einwohner.

Gleichzeitig sind wir in einer Periode von starken Investitionstätigkeiten angekommen. Zu erwähnen sind sicher die wiederkehrenden und notwendigen Investitionen in die Entwässerungsinfrastruktur, die Ersatzbeschaffung des Tanklöschfahrzeuges sowie die vom Volk gutgeheissene Neugestaltung des Friedhofs. Hinzu kommen gewichtige vor uns stehende und der Volksabstimmung unterliegende Sachgeschäfte wie der Neubau des Alters- und Pflegeheims, die Schutzverbauung Stockbachrunse sowie weitere Schutzverbauungen am Gersauerstock oder allfällige Beiträge an die Luftseilbahn Obergschwend – Burggeist.

Augenfällig sind die gegenüber dem Budget 2023 stark gestiegenen Aufwände (+ 18 %) und Erträge (+ 21 %). Auf der Aufwandseite schlagen einerseits notwendige externe Dienstleistungen und Beraterhonorare mit CHF 297'994 erhöhten Kosten zu buche. Diese zusätzlichen Aufwendungen fallen hauptsächlich in der Bauverwaltung (+ CHF 110'000), der Sozialberatung (+ CHF 24'000) sowie der Finanzverwaltung (+ CHF 170'000) an. Der grösste Teil dieser Kosten ist auch im laufenden Jahr schon angefallen und hat entsprechende Nachtragskredite erzeugt. Andererseits belasten uns zusätzliche Ausgaben von CHF 780'000 für die wirtschaftliche Unterstützung von schweizerischen und ausländischen Staatsangehörigen.

Speziell zu vermerken ist ein Aufwand von CHF 880'000 für die geplante Fassadenrenovation des Alten Rathauses. Diesem Aufwand steht ein Ertrag von gleicher Grösse aufgrund einer Wertberichtigung gegenüber. Das Finanzhaushaltsgesetz verlangt, dass Investitionen in Finanzanlagen auf diese Weise gebucht werden. Der Bezirksrat hat beschlossen, diese künftigen Ausgaben ins Budget 2024 zu nehmen, auch wenn noch nicht sicher ist, ob die Arbeiten effektiv im nächsten Jahr ausgeführt werden können und wie hoch erhoffte private Spenderträge ausfallen werden.

Einnahmeseitig ist nebst der erwähnten Wertberichtigung vor allem der höhere innerkantonale Finanzausgleich zu erwähnen. Gersau darf nach Jahren ohne nennenswerte Beiträge neu mit CHF 1'014'600 erhöhten Zuschüssen rechnen. Dies hat vor allem damit zu tun, dass vor Jahren bei einer Überprüfung durch den Kanton festgestellt wurde, dass Gersau zu viele Mittel erhalten hatte, und dieser Fehlbetrag ausgeglichen werden musste. Dieser Ausgleich ist nun gemäss Angaben des Kantons erfolgt.

Die wachsenden Aufgaben und Anforderungen an die Verwaltung, kritische Personalabgänge sowie die Umstellung auf HRM2 mitsamt einer neuen IT-Umgebung hatten in den letzten Jahren das Verwaltungspersonal stark belastet. Ohne intensive externe Unterstützung wäre der Bezirk nicht in der Lage gewesen, seine Aufgaben befriedigend zu erfüllen. Dem Bezirksrat ist es im letzten und diesem Jahr gelungen, wichtige Stellen neu zu besetzen und so das benötigte Wissen wieder in die Verwaltung zu überführen. Wir dürfen damit rechnen, dass die Kosten für externe Berater und Dienstleister in den kommenden Jahren deutlich abnehmen werden. Für das Jahr 2024 haben wir aufgrund des gegebenen Vorsichtsprinzips jedoch mit weiterhin hohen Kosten kalkuliert.

Eigentlich wäre es der Wunsch des Säckelmeisters gewesen, die unerwartet höheren Beiträge aus dem innerkantonalen Finanzausgleich zumindest zu einem Teil für Steuersenkungen zu

verwenden. Die dargelegten Kostensteigerungen und Investitionspläne lassen diese Option im Moment leider nicht zu. Zum Zeitpunkt der Erstellung dieser Botschaft berätet der Kantonsrat gerade über einen neuen Finanzausgleich, welcher deutlich mehr Entlastung für Gersau bringen sollte. Diese Entlastung ist im Finanzplan aktuell nicht berücksichtigt und wird, sollte sie denn eintreten, eine Senkung des Steuerfusses ab 2025 in den Bereich des Möglichen rücken. Der Bezirksrat empfiehlt für das Jahr 2024 entsprechend eine Beibehaltung des Steuerfusses für natürliche und juristische Personen.

Finanz- und wirtschaftspolitische Eckdaten

Auf das Jahr 2023 hin hat der Bezirksrat ein deutlich restriktiveres Kostenmanagement eingeführt. Dies hat dazu geführt, dass nebst klar begründbaren und dringenden Mehrausgaben keine beeinflussbaren Kostenüberschreitungen zugelassen wurden. Im letzten Jahr noch unerwartete und für uns kaum beeinflussbare Kosten im Sozialbereich werden unser Ergebnis allerdings stark belasten. Erste Hochrechnungen der Steuereinnahmen bestätigen unsere letztjährige Annahme, dass wir für 2023 mit einem weiteren Wachstum rechnen dürfen. Wir gehen aktuell davon aus, dass wir das Budget 2023 insgesamt in etwa einhalten werden.

Für die Zeit ab 2024 geht der Kanton aufgrund seiner Einschätzung der wirtschaftlichen Lage davon aus, dass das Wachstum bei den Steuereinnahmen zum Erliegen kommen wird. Wir haben deswegen bewusst keine nennenswerten Steuermehreinnahmen für das kommende Jahr budgetiert.

Erstmals seit vielen Jahren erleben wir in der Schweiz wieder eine substantielle Teuerung. Die Auswirkungen davon zeigen sich für den Bezirk bei den erhöhten Personalaufwendungen (Teuerungsausgleich), erhöhten Kosten für Energie sowie ansteigende Zinsaufwendungen. Die Zinslast wird also für unser Gemeinwesen ansteigen, gerade auch im Hinblick auf die grossen Investitionsvorhaben sowie die damit verbundene erhöhte Verschuldung. Uns Bürgerinnen und Bürger sei geraten, Investitionen gezielt und mit Bedacht zu beschliessen und weiterhin eine strikte Ausgabendisziplin zu leben.

Kommentar zur finanziellen Entwicklung

Das Eigenkapital Ende 2023 von rund CHF 11,5 Mio. kann das erwartete Voranschlagsdefizit gut verkraften. Durch die kommenden hohen Investitionstätigkeiten wird unsere Rechnung jedoch nachhaltig belastet werden, sodass die Nettoschuld schon in wenigen Jahren höher ausfallen wird, als das Eigenkapital. Die Verschuldung pro Einwohner und Einwohnerin bewegt sich bis 2026 voraussichtlich nahe an die für eine sehr hohe Verschuldung stehende Marke von CHF 5'000. Durch die in den letzten Jahren erstarkte Steuerkraft von Gersau sowie die zu erwartenden höheren Beiträge aus dem Finanzausgleich können diese Belastungen durch den Bezirk gut getragen werden. Nur ist der Finanzausgleich eigentlich geschaffen worden, um die Steuerdisparität innerhalb des Kantons zu verringern. Ohne substantielle weitere Einnahmen sowie Aufwandsminderungen verengt sich der Spielraum für allfällige Steuersenkungen allerdings stark.

Nachtragskredite Budget 2023

Das Finanzhaushaltsgesetz bestimmt, dass ein Nachtragskredit vor dem Eingehen neuer Verpflichtungen einzuholen ist. Hat der Aufschieb einer Ausgabe gewichtige Nachteile zur Folge, darf der Bezirksrat anordnen, dass der Nachtragskredit vorzeitig beansprucht wird.

Gegenüber dem Budget 2023 sind Mehraufwendungen beziehungsweise Differenzen von CHF 462'315 absehbar. Rund CHF 340'000 sind effektive Mehrausgaben, der Rest besteht aus Umbuchungen innerhalb des Budgets. Die Details dazu sind im Voranschlag aufgeführt.

Antrag des Bezirkrates

Der Bezirksrat beantragt

- a. die Nachtragskredite von CHF 462'315 zu genehmigen,
- b. den Voranschlag der Erfolgsrechnung mit einem Aufwandsüberschuss von CHF 653'700 zu genehmigen,
- c. den Voranschlag der Investitionsrechnung mit Nettoinvestitionen von CHF 2'932'700 zu genehmigen,
- d. den Steuerfuss für das Jahr 2024 für natürliche und juristische Personen bei 190 % einer Einheit zu belassen,
- e. den Finanzplan zur Kenntnisnahme.

Bericht und Antrag der Rechnungsprüfungskommission

Als Rechnungsprüfungskommission haben wir gemäss §§ 50 und 51 des Finanzhaushaltsgesetzes für die Bezirke und Gemeinden den Voranschlag 2024 (Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung) als Bestandteil des Finanzplanes 2024 – 2027 inklusive Steuerfuss für das Voranschlagsjahr beurteilt.

Gemäss unserer Beurteilung entsprechen der Finanzplan sowie der Voranschlag den gesetzlichen Bestimmungen. Die aufgezeigte Entwicklung des Bezirkes Gersau erachten wir als vertretbar.

Der vom Bezirksrat vorgeschlagene Steuerfuss von 190 % einer Einheit für natürliche Personen und 190 % einer Einheit für juristische Personen beurteilen wir als vertretbar.

Nachkredite zu Lasten der Erfolgsrechnung

Die ausgewiesenen Nachkredite im Gesamtbetrag von CHF 462'315 können begründet werden. Die Rechnungsprüfungskommission empfiehlt, die vorgelegten Nachkredite zur laufenden Rechnung 2023 von CHF 462'315 zu genehmigen.

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

Wir beantragen, den vorliegenden Voranschlag mit einem Aufwandüberschuss von CHF 653'700 inklusive einem Steuerfuss von 190 % einer Einheit für natürliche und juristische Personen sowie Nettoinvestitionen von CHF 2'932'700 zu genehmigen.

Wir danken allen Angestellten sowie den Rats- und Kommissionsmitgliedern für ihren Einsatz im Interesse und zum Wohle unseres Bezirkes sowie für die angenehme und konstruktive Zusammenarbeit.

Rechnungsprüfungskommission des Bezirkes Gersau

Mathias Camenzind, Präsident
Guido Camenzind
Petra Rotter

Gesamtübersicht 2024 – 2027

Gesamtübersicht	Rechnung	Voranschlag	Voranschlag	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Erfolgsrechnung						
Total Betrieblicher Aufwand	10'585'396.97	10'754'850	11'869'900	12'241'400	12'286'200	12'485'000
Total Betrieblicher Ertrag	-9'656'103.27	-9'747'300	-11'062'400	-11'116'900	-11'204'200	-11'290'900
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	929'293.70	1'007'550	807'500	1'124'500	1'082'000	1'194'100
Finanzaufwand	42'979.79	54'900	995'700	995'700	995'700	995'700
Finanzertrag	-288'342.85	-270'400	-1'149'500	-1'149'500	-1'149'500	-1'149'500
Ergebnis aus Finanzierung	-245'363.06	-215'500	-153'800	-153'800	-153'800	-153'800
Operatives Ergebnis	683'930.64	792'050	653'700	970'700	928'200	1'040'300
Ausserordentlicher Aufwand						
Ausserordentlicher Ertrag						
Ausserordentliches Ergebnis						
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	683'930.64	792'050	653'700	970'700	928'200	1'040'300
Total Aufwand	10'628'376.76	10'809'750	12'865'600	13'237'100	13'281'900	13'480'700
Total Ertrag	-9'944'446.12	-10'017'700	-12'211'900	-12'266'400	-12'353'700	-12'440'400
Investitionsrechnung						
Total Investitionsausgaben	972'768.15	2'731'400	3'027'000	2'345'000	2'353'000	1'092'000
Total Investitionseinnahmen	-416'687.50	-153'200	-94'300			
Nettoinvestitionen	556'080.65	2'578'200	2'932'700	2'345'000	2'353'000	1'092'000

+: Aufwand, Defizit, Verschlechterung

-: Ertrag, Überschuss, Verbesserung

Zahlen können Rundungsdifferenzen aufweisen

Wesentliche Abweichungen

Konto- nummer	Bezeichnung	Voranschlag 2023	Voranschlag 2024	Abweichung	Wesentliche Ursache der Abweichung
0120	Exekutive				
30	Personalaufwand	223'000	234'000	11'000	Pensionskassenbeiträge
0210	Finanz- und Steuerverwaltung				
30	Personalaufwand	200'900	176'000	-24'900	Tiefere Personalkosten
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	21'601	203'600	181'999	Unterstützung durch externe Experten
0220	Allgemeine Dienste				
30	Personalaufwand	359'000	403'900	44'900	Korrekte interne Verrechnung Löhne
0221	Bauverwaltung				
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	37'000	150'000	113'000	Aufwand Baugesuchsprüfungen
42	Entgelte	-50'000	-100'000	-50'000	Höhere Erträge Baugesuche
49	Interne Verrechnung	0	-36'400	-36'400	Korrekte interne Verrechnung Löhne
0290	Verwaltungsliegenschaften				
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	57'500	28'200	-29'300	Tiefere Unterhaltskosten
39	Interne Verrechnung	100	36'500	36'400	Korrekte interne Verrechnung Löhne
1400	Allgemeines Rechtswesen				
30	Personalaufwand	136'600	23'200	-113'400	Korrekte interne Verrechnung Löhne
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	28'300	3'400	-24'900	Abschluss Amtliche Vermessung
49	Interne Verrechnung	-60'600	-25'800	34'800	Korrekte interne Verrechnung
1404	Erbschaftsamt				
30	Personalaufwand	17'100	0	-17'100	Korrekte interne Verrechnung Löhne
1500	Feuerwehr				
30	Personalaufwand	52'800	64'500	11'700	Mehr Gruppenführerkurse
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	65'600	54'200	-11'400	Abschluss Anschaffung Tenue
39	Interne Verrechnung	28'200	5'000	-23'200	Korrekte interne Verrechnung Dienstleistungen
42	Entgelte	-125'400	-105'000	20'400	Weniger Ersatzabgaben
2110	Kindergarten				
30	Personalaufwand	348'900	363'800	14'900	Lohnerhöhungen Vorgabe Kanton
46	Beiträge öffentliche Gemeinwesen	-57'100	-72'200	-15'100	Geänderte Beiträge aufgrund Klassengrösse
2120	Primarschule				
30	Personalaufwand	1'090'500	1'058'200	-32'300	Verminderter Personalaufwand
46	Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen	-193'000	-225'300	-32'300	Geänderte Beiträge aufgrund Klassengrösse
2130	Oberstufe				
36	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	349'900	388'900	39'000	Höhere Anzahl SuS Bezirk Schwyz
46	Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen	-142'700	-88'800	53'900	Geänderte Beiträge aufgrund Klassengrösse

2140	Musikschule				
30	Personalaufwand	83'100	131'000	47'900	Höhere Pensen und Löhne
2170	Schulliegenschaften				
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	208'900	197'300	-11'600	Tiefere Unterhaltskosten
33	Abschreibungen	182'200	168'100	-14'100	Tiefere Abschreibungen
2180	Tagesbetreuung				
30	Personalaufwand	29'900	50'100	20'200	Betreuung Mittagstisch
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	64'500	96'300	31'800	Anzahl Essen und Vergütung Mittagstisch
42	Entgelte	-50'500	-70'200	-19'700	Rückerstattung Eltern
2200	Sonderschulen				
36	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	241'200	298'900	57'700	Höhere Anzahl SuS
3420	Freizeit				
30	Personalaufwand	53'300	0	-53'300	Korrekte interne Verrechnung Löhne
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	89'700	129'500	39'800	Spielplatz Quai
39	Interne Verrechnung	1'400	45'300	43'900	Korrekte interne Verrechnung Löhne
3422	Seebad "Cholplatz"				
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'100	21'700	19'600	Sandersatz, Instandhaltungsarbeiten
3423	Seebad "Kindli"				
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	86'100	30'100	-56'000	Reduktion Unterhaltsarbeiten
4120	Pflegefinanzierung				
36	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	568'400	591'700	23'300	Erhöhung gem. Amt für Finanzen
4210	Ambulante Krankenpflege				
36	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	236'800	186'700	-50'100	Reduktion gem. Amt für Finanzen
5120	Prämienverbilligungen				
36	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	149'100	186'100	37'000	Erhöhung gem. Amt für Finanzen
5340	Wohnen im Alter				
36	Abschreibungen Investitionsbeiträge	0	20'000	20'000	Abschreibungen Altersheim
5350	Leistungen an das Alter				
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	54'500	21'200	-33'300	Abschluss Projekt Altersgerechte Gemeinde
5430	Alimentenbevorschussungen				
36	Alimentenbevorschussungen	37'400	21'400	-16'000	Reduktion Bevorschussungen
5440	Jugendschutz				
36	Beiträge an private Haushalte	0	12'000	12'000	Massnahmenfinanzierung Kinderschutz
5450	Leistungen an Familien				
31	Dienstleistungen Dritter	0	16'000	16'000	Mütter- und Väterberatung
36	Beiträge an private Haushalte	0	61'000	61'000	Massnahmenfinanzierung Erwachsenenschutz

5720	Wirtschaftliche Hilfe				
36	Gesetzliche Wirtschaftliche Hilfe	300'000	681'200	381'200	Wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige
46	Rückerstattungen Wirtschaftliche Hilfe	-48'700	-86'000	-37'300	Für schweizerische und ausländische Staatsangehörige
5730	Asylwesen				
30	Personalaufwand	0	54'300	54'300	Erhöhung Pensen
36	Gesetzliche Wirtschaftliche Hilfe	250'000	650'000	400'000	Wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige
46	Beiträge vom Bund	-203'000	-420'000	-217'000	Beiträge an wirtschaftliche Hilfe
5790	Fürsorge				
30	Personalaufwand	194'800	143'200	-51'600	Korrekte interne Verrechnung Löhne
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	23'400	62'800	39'400	Datentransfer Diartis, Leistungsvereinbarung Steinen
6150	Gemeindestrassen				
30	Personalaufwand	129'100	196'200	67'100	Korrekte interne Verrechnung Löhne
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	141'300	154'200	12'900	Winterdienst, Reparatur Trottoir Bachstrasse
33	Abschreibungen	187'500	74'100	-113'400	Reduktion Abschreibungen
49	Interne Verrechnung	0	-16'200	-16'200	Korrekte interne Verrechnung
6180	Privatstrassen				
36	Beiträge an private Organisationen	15'000	0	-15'000	Korrektur unbenutzter Budgetposten
6290	Öffentlicher Verkehr				
42	Erlös aus Verkäufen	-15'700	0	15'700	Einstellung Verkauf SBB Tageskarten
7101	Wasserwerk				
30	Personalaufwand	27'500	17'000	-10'500	Korrektur Piketdienst
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	100'500	131'600	31'100	Ersatz Steuerung und Filteranlage Eurowater
33	Abschreibungen	46'500	31'300	-15'200	Reduktion Abschreibungen
39	Interne Verrechnung	24'700	6'000	-18'700	Korrekte interne Verrechnung Dienstleistungen
42	Benutzungsgebühren	-194'900	-181'000	13'900	Angepasste Schätzung Gebühren
7200	Abwasserbeseitigung				
30	Personalaufwand	173'900	206'900	33'000	Korrektur Piketdienst, Ausbildungen, Kindergeld
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	409'200	368'900	-40'300	Reduktion Unterhalt Leitungsnetz und Sachanlagen
33	Abschreibungen	240'300	211'700	-28'600	Reduktion Abschreibungen
39	Interne Verrechnung	30'200	12'200	-18'000	Korrekte interne Verrechnung Dienstleistungen
90	Abschluss Spezialfinanzierung	-40'500	14'900	55'400	Ertragsüberschuss
7300	Abfallwirtschaft				
30	Personalaufwand	17'800	0	-17'800	Korrekte interne Verrechnung Löhne

31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	122'400	133'500	11'100	Neophyten Sammlung
39	Interne Verrechnung	26'500	14'900	-11'600	Korrekte interne Verrechnung Löhne
90	Abschluss Spezialfinanzierung	-1'800	16'900	18'700	Ertragsüberschuss
7710	Friedhof und Bestattung				
33	Abschreibungen	14'800	0	-14'800	Korrektur Abschreibungen Friedhof
7790	Umweltschutz				
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	25'000	10'700	-14'300	Reduzierte Unterhaltskosten
7900	Raumordnung				
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	49'500	38'000	-11'500	Weniger Aufwand Dorfkernzonenplanung
9100	Allgemeine Gemeindesteuern				
46	Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen	-51'200	-87'400	-36'200	Ausgleichszahlung STAF
9300	Finanz- und Lastenausgleich				
46	Normaufwand und Horizontaler Ausgleich	-103'000	-1'117'600	-1'014'600	Erhöhte Ausgleichsleistung Kanton
9610	Zinsen				
34	Verbindlichkeiten	20'300	49'700	29'400	Erhöhte Schuldzinsen
9630	Altes Rathaus				
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	27'000	0	-27'000	Abschluss Zustandsaufnahme Fassade
34	Baulicher Unterhalt Liegenschaften VV	8'100	915'600	907'500	Fassadenrenovation
44	Liegenschaftsertrag VV	-27'500	-905'900	-878'400	Wertsteigerung durch Fassadenrenovation

Nachtragskredite zu Lasten der Verwaltungsrechnung 2023

Fehlt für eine Ausgabe ein Voranschlagskredit oder reicht dieser nicht aus, ist vor dem Eingehen neuer Verpflichtungen ein Nachtragskredit einzuholen. Hat der Aufschiebung einer Ausgabe gewichtige Nachteile zur Folge, darf der Bezirksrat anordnen, dass der Nachtragskredit vorzeitig beansprucht wird. Massgebend ist das Verfahren für den Voranschlag (§ 12 FHG-BG).

Folgende Nachtragskredite werden der Bezirksgemeindeversammlung zur Genehmigung unterbreitet:

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023	Voranschlag 2023	Nachtrags- kredit	Kurzbegründung
0210	Finanz- und Steuerverwaltung				
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	170'000	21'600	148'400	Honorare externe Dienstleister, Unterstützung Kasse
0220	Allgemeine Dienste				
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	230'000	209'900	20'100	Frankaturen, IT Nutzungsaufwand, Unterhalt immaterielle Anlagen
0210	Bauverwaltung				
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	135'000	37'500	97'500	Mehr Baugesuche, Honorare externe Experten (dafür mehr Gebühren +35'000)
2190	Schulleitung				
30	Personalaufwand	145'000	138'300	6'700	Kinderzulagen, AG Beiträge Sozialversicherungen
3210	Bibliothek und Literatur				
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	6'500	5'000	1'500	Einkauf von mehr Fachliteratur für die Bibliothek
3290	Kultur				
36	Beiträge	7'715	6'700	1'015	Beiträge an Organisationen ohne Erwerbszweck
3423	Kindli				
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	110'000	88'100	21'900	Anschaffungen Küche, Sanierung Kindli / Unterhalt
5730	Asylwesen				
30	Personalaufwand	56'000	0	56'000	Korrekte Verbuchung Personalaufwand
6150	Gemeindestrassen				
30	Personalaufwand	182'000	130'500	51'500	Aufteilung Kosten auf Strassen, Friedhof, Freizeit anders als budgetiert.
7200	Abwasserbeseitigung				
30	Personalaufwand	226'000	174'400	51'600	Aufteilung Kosten auf Abfall und Abwasser. Sonderaufwand aufgrund Arbeitsausfall. Reallohnerhöhung.
7410	Gewässerverbauungen				
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	15'000	12'100	2'900	Honorarkosten der BPP Schutzbautenkataster
7500	Arten und Landschaftsschutz				
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	9'100	7'100	2'000	Mehr Neophytensammlungen
9633	Schiffstation SGV				
34	Unterhalt	4'400	3'200	1'200	Erhöhter Liegenschaftsaufwand
Gesamtergebnis				462'315	

Erfolgsrechnung 2024 – 2027

Gestufter Erfolgsausweis

Gestufter Erfolgsausweis		Rechnung 2022	Voranschlag 2023	Voranschlag 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
30	Personalaufwand	4'204'224.91	4'514'250	4'510'600	4'543'000	4'575'500	4'608'300
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'929'122.17	2'431'700	2'663'000	2'687'000	2'736'800	2'787'300
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	687'700	821'600	632'300	962'600	979'900	1'131'200
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital						
36	Transferaufwand	2'715'585.78	2'857'200	3'828'200	3'884'900	3'879'100	3'895'700
37	Durchlaufende Beiträge		5'100				
39	Interne Verrechnungen	141'649.40	206'800	246'200	246'200	246'200	246'200
90	Abschluss Spezialfinanzierung und Fonds im Eigenkapital	-92'885.29	-81'800	-10'400	-82'300	-131'300	-183'500
	Total Betrieblicher Aufwand	10'585'396.97	10'754'850	11'869'900	12'241'400	12'286'200	12'485'000
40	Fiskalertrag	-6'303'186.37	-6'834'700	-6'837'000	-6'889'900	-6'975'600	-7'060'900
41	Regalien und Konzessionen	-113'630.00	-153'000	-153'000	-153'200	-153'400	-153'600
42	Entgelte	-1'600'080.56	-1'667'000	-1'668'800	-1'670'200	-1'671'600	-1'673'000
43	Verschiedene Erträge	-46'314.80					
45	Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital	-212'949.40	-1'400				
46	Transferertrag	-1'238'022.24	-879'200	-2'157'400	-2'157'400	-2'157'400	-2'157'400
47	Durchlaufende Beiträge		-5'100				
49	Interne Verrechnungen	-141'919.90	-206'900	-246'200	-246'200	-246'200	-246'000
	Total Betrieblicher Ertrag	-9'656'103.27	-9'747'300	-11'062'400	-11'116'900	-11'204'200	-11'290'900
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	929'293.70	1'007'550	807'500	1'124'500	1'082'000	1'194'100
34	Finanzaufwand	42'979.79	54'900	995'700	995'700	995'700	995'700
44	Finanzertrag	-288'342.85	-270'400	-1'149'500	-1'149'500	-1'149'500	-1'149'500
	Ergebnis aus Finanzierung	-245'363.06	-215'500	-153'800	-153'800	-153'800	-153'800
	Operatives Ergebnis	683'930.64	792'050	653'700	970'700	928'200	1'040'300
38	Ausserordentlicher Aufwand						
48	Ausserordentlicher Ertrag						
	Ausserordentliches Ergebnis						
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	683'930.64	792'050	653'700	970'700	928'200	1'040'300
	Total Aufwand	10'628'376.76	10'809'750	12'865'600	13'237'100	13'281'900	13'480'700
	Total Ertrag	-9'944'446.12	-10'017'700	-12'211'900	-12'266'400	-12'353'700	-12'440'400

+: Aufwand, Defizit, Verschlechterung

-: Ertrag, Überschuss, Verbesserung

Zahlen können Rundungsdifferenzen aufweisen

Zusammenzug Erfolgsrechnung nach Funktionen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung	Voranschlag	Voranschlag	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'008'467.07	1'137'250	1'400'100	1'419'600	1'439'300	1'459'600
1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	297'844.83	272'900	182'000	214'000	215'900	217'800
2 BILDUNG	3'344'454.80	3'463'900	3'613'400	3'649'300	3'662'900	3'693'600
3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	424'771.78	425'300	404'000	400'100	403'700	407'600
4 GESUNDHEIT	898'523.70	909'300	897'500	902'300	907'100	911'900
5 SOZIALE SICHERHEIT	394'687.43	759'700	1'432'000	1'444'500	1'457'000	1'583'500
6 VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	752'802.83	743'400	699'000	915'100	921'900	928'300
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	132'433.59	174'200	143'700	186'400	185'800	188'100
8 VOLKSWIRTSCHAFT	-59'831.45	-69'800	-82'300	-72'400	-91'900	-91'900
9 FINANZEN UND STEUERN	-6'510'223.94	-7'024'100	-8'035'700	-8'088'200	-8'173'500	-8'258'200
Gesamtergebnis	683'930.64	792'050	653'700	970'700	928'200	1'040'300

Erfolgsrechnung

Nach Funktionen und Arten		Rechnung	Voranschlag	Voranschlag	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan
		2022	2'023	2024	2025	2026	2027
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'008'467.07	1'137'250	1'400'100	1'419'600	1'439'300	1'459'600
01	Legislative und Exekutive	246'434.35	298'300	307'700	308'700	309'700	310'700
011	Legislative	23'473.50	29'100	27'800	28'000	28'200	28'400
0110	Legislative	23'473.50	29'100	27'800	28'000	28'200	28'400
300	Behörden und Kommissionen	7'300.80	7'300	7'200	7'200	7'200	7'200
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'408.90	1'700	1'700	1'700	1'700	1'700
305	Arbeitgeberbeiträge (AG)	639.75	900	700	700	700	700
310	Material- und Warenaufwand	10'806.35	10'500	2'400	2'400	2'400	2'400
313	Dienstleistungen und Honorare	3'216.30	8'700	15'800	16'000	16'200	16'400
317	Spesenentschädigungen	101.40					
012	Exekutive	222'960.85	269'200	279'900	280'700	281'500	282'300
0120	Exekutive	222'960.85	269'200	279'900	280'700	281'500	282'300
300	Behörden und Kommissionen	168'268.55	204'000	204'000	204'000	204'000	204'000
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	900.00	900	900	900	900	900
305	Arbeitgeberbeiträge (AG)	10'650.35	16'200	27'200	27'400	27'600	27'800
309	Übriger Personalaufwand	210.50	1'900	1'900	1'900	1'900	1'900
310	Material- und Warenaufwand	9'129.58	7'800	6'600	6'800	7'000	7'200
311	Nicht aktivierbare Anlagen	2'481.40					
313	Dienstleistungen und Honorare	12'792.97	12'900	13'000	13'200	13'400	13'600
317	Spesenentschädigungen	3'327.50	10'300	10'200	10'400	10'600	10'800
363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	200.00		1'100	1'100	1'100	1'100
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	35'000.00	35'500	35'000	35'000	35'000	35'000
491	Dienstleistungen	-20'000.00	-20'300	-20'000	-20'000	-20'000	-20'000
02	Allgemeine Dienste	762'032.72	838'950	1'092'400	1'110'900	1'129'600	1'148'900
021	Finanz- und Steuerverwaltung	268'339.07	183'700	330'900	336'700	342'600	348'600
0210	Finanz- und Steuerverwaltung	268'339.07	183'700	330'900	336'700	342'600	348'600
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	121'597.82	166'300	146'600	148'100	149'600	151'100
305	Arbeitgeberbeiträge (AG)	25'406.45	33'900	29'200	29'500	29'800	30'100
309	Übriger Personalaufwand	12'463.15	700	200	200	200	200
310	Material- und Warenaufwand	231.10	100	12'400	12'600	12'800	13'100
313	Dienstleistungen und Honorare	170'545.33	21'400	191'200	195'000	198'900	202'800
317	Spesenentschädigungen	68.70	100				
349	Verschiedener Finanzaufwand	1'633.37					
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	5'000.00	5'100	5'000	5'000	5'000	5'000
426	Rückerstattungen	-12'783.85	-12'200	-12'000	-12'000	-12'000	-12'000
439	Übriger Ertrag	-35'585.00					
461	Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen	-11'568.00	-11'500	-11'500	-11'500	-11'500	-11'500
491	Dienstleistungen	-8'670.00	-20'200	-30'200	-30'200	-30'200	-30'200
022	Allgemeine Dienste, übriges	481'463.09	610'850	710'000	722'200	734'400	747'000
0220	Allgemeine Dienste, übriges	304'305.29	474'100	537'100	545'000	552'900	561'000
300	Behörden und Kommissionen	622.50					
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	147'361.18	293'200	346'300	349'800	353'300	356'800
305	Arbeitgeberbeiträge (AG)	31'351.05	58'000	49'500	50'000	50'500	51'000
309	Übriger Personalaufwand	7'552.10	7'800	8'100	8'100	8'100	8'100
310	Material- und Warenaufwand	22'718.63	22'900	26'800	27'300	27'800	28'400

Nach Funktionen und Arten		Rechnung	Voranschlag	Voranschlag	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan
		2022	2'023	2024	2025	2026	2027
311	Nicht aktivierbare Anlagen	162.92	8'000	3'400	3'500	3'600	3'700
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	11'280.00		15'000	15'300	15'600	15'900
313	Dienstleistungen und Honorare	159'926.58	153'400	128'300	130'800	133'300	135'900
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	23'166.90	24'700	26'700	27'200	27'700	28'200
317	Spesenentschädigungen	85.30	800	800	800	800	800
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	-4'800.00					
319	Verschiedener Betriebsaufwand	317.73	100	400	400	400	400
361	Entschädigungen an öffentliche Gemeinwesen			6'000	6'000	6'000	6'000
363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	80.00	200	200	200	200	200
391	Dienstleistungen			21'700	21'700	21'700	21'700
421	Gebühren für Amtshandlungen	-7'060.00	-6'100	-6'100	-6'100	-6'100	-6'100
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-1'544.40	-1'600	-1'600	-1'600	-1'600	-1'600
425	Erlös aus Verkäufen	-446.10	-1'000	-100	-100	-100	-100
426	Rückerstattungen	-1'268.60					
493	Betriebs- und Verwaltungskosten	-85'200.50	-86'300	-88'300	-88'300	-88'300	-88'300
0221	Bauverwaltung	177'157.80	136'750	172'900	177'200	181'500	186'000
300	Behörden und Kommissionen	2'100.00	1'600	1'600	1'600	1'600	1'600
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	89'015.03	117'400	123'500	124'700	125'900	127'200
304	Zulagen			2'400	2'400	2'400	2'400
305	Arbeitgeberbeiträge (AG)	16'246.90	25'350	26'400	26'600	26'800	27'000
309	Übriger Personalaufwand	5'978.25	400	400	400	400	400
310	Material- und Warenaufwand	717.91	300	600	600	600	600
313	Dienstleistungen und Honorare	188'632.86	36'000	148'000	151'000	154'000	157'100
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	823.40	500	1'400	1'400	1'400	1'400
317	Spesenentschädigungen	37.20	200				
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	5'000.00	5'000	5'000	5'000	5'000	5'000
421	Gebühren für Amtshandlungen	-131'394.15	-50'000	-100'000	-100'100	-100'200	-100'300
429	Übrige Entgelte	0.40					
491	Dienstleistungen			-36'400	-36'400	-36'400	-36'400
029	Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.	12'230.56	44'400	51'500	52'000	52'600	53'300
0290	Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.	12'230.56	44'400	51'500	52'000	52'600	53'300
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6'846.15	8'700	8'700	8'800	8'900	9'000
305	Arbeitgeberbeiträge (AG)	645.00	900	900	900	900	900
309	Übriger Personalaufwand		200	200	200	200	200
310	Material- und Warenaufwand	731.85	500	500	500	500	500
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	4'217.69	21'200	19'100	19'400	19'700	20'100
313	Dienstleistungen und Honorare	5'811.17	3'800	3'800	3'900	4'000	4'100
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	16'762.50	32'000	1'900	1'900	1'900	1'900
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	559.50		2'900	3'000	3'100	3'200
330	Sachanlagen VV	9'400.00	9'400	9'400	9'300	9'300	9'300
391	Dienstleistungen	163.40		36'400	36'400	36'400	36'400
394	Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand		100	100	100	100	100
447	Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen	-32'400.00	-32'400	-32'400	-32'400	-32'400	-32'400
491	Dienstleistungen	-506.70					
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	297'844.83	272'900	182'000	214'000	215'900	217'800
12	Rechtssprechung	106'140.00	140'900	140'800	142'100	143'500	144'900
120	Rechtssprechung	106'140.00	140'900	140'800	142'100	143'500	144'900

Nach Funktionen und Arten		Rechnung	Voranschlag	Voranschlag	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan
		2022	2'023	2024	2025	2026	2027
1200	Rechtssprechung	3'758.45	4'800	4'800	4'800	4'800	4'800
361	Entschädigungen an öffentliche Gemeinwesen	3'758.45	4'800	4'800	4'800	4'800	4'800
1202	Bezirksgericht	102'381.55	136'100	136'000	137'300	138'700	140'100
300	Behörden und Kommissionen	34'371.00	34'000	34'000	34'000	34'000	34'000
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	69'468.70	84'200	84'200	85'000	85'900	86'800
304	Zulagen			2'400	2'400	2'400	2'400
305	Arbeitgeberbeiträge (AG)	22'162.05	24'300	24'300	24'500	24'700	24'900
310	Material- und Warenaufwand	3'663.20	1'600	3'800	3'800	3'800	3'800
313	Dienstleistungen und Honorare	10'532.65	19'400	11'100	11'300	11'500	11'700
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	3'000.00		3'000	3'100	3'200	3'300
317	Spesenentschädigungen	1'155.20	1'000	1'200	1'200	1'200	1'200
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	10'000.00	10'200	10'000	10'000	10'000	10'000
421	Gebühren für Amtshandlungen	-51'971.25	-38'600	-38'000	-38'000	-38'000	-38'000
14	Allgemeines Rechtswesen	168'036.98	108'400	14'700	15'100	15'500	15'900
140	Allgemeines Rechtswesen	168'036.98	108'400	14'700	15'100	15'500	15'900
1400	Allgemeines Rechtswesen	133'012.28	86'100	-5'500	-5'200	-4'900	-4'600
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	146'338.20	113'000				
305	Arbeitgeberbeiträge (AG)	22'654.05	23'100	23'000	23'200	23'400	23'600
309	Übriger Personalaufwand		500	200	200	200	200
310	Material- und Warenaufwand	881.05		900	900	900	900
313	Dienstleistungen und Honorare	342.10	26'100	500	500	500	500
317	Spesenentschädigungen	335.85	200				
319	Verschiedener Betriebsaufwand	342.90	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000
360	Ertragsanteile an Dritte	22'445.00	17'300	23'700	23'800	23'900	24'000
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	5'000.00	5'100	5'000	5'000	5'000	5'000
421	Gebühren für Amtshandlungen	-39'350.77	-40'600	-35'000	-35'000	-35'000	-35'000
426	Rückerstattungen	-175.85	-60'600				
429	Übrige Entgelte	-0.25	-9'700				
491	Dienstleistungen	-25'800.00	500	-25'800	-25'800	-25'800	-25'800
1401	Notariat, Grundbuch- und Konkurswesen	5'380.30	-10'200	500	500	500	500
310	Material- und Warenaufwand	5'380.30	7'800	500	500	500	500
1402	Mietwesen Schlichtungsstelle	12'372.90	6'700	8'500	8'500	8'500	8'500
300	Behörden und Kommissionen	10'799.40	700	6'800	6'800	6'800	6'800
305	Arbeitgeberbeiträge (AG)	811.30	100	900	900	900	900
310	Material- und Warenaufwand	98.00		100	100	100	100
317	Spesenentschädigungen	664.20	300	700	700	700	700
1403	Betreibungsamt	15'470.00	15'200	15'500	15'600	15'700	15'800
361	Entschädigungen an öffentliche Gemeinwesen	15'470.00	15'200	15'500	15'600	15'700	15'800
1404	Erbschaftsamt	4'602.05	9'100	-4'700	-4'700	-4'700	-4'700
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	13'602.45	14'200				
305	Arbeitgeberbeiträge (AG)	2'801.75	2'900				
310	Material- und Warenaufwand	178.80					
317	Spesenentschädigungen	9.50					
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	150.75					
361	Entschädigungen an öffentliche Gemeinwesen	2'385.40	2'200	2'200	2'200	2'200	2'200
393	Betriebs- und Verwaltungskosten			3'300	3'300	3'300	3'300
421	Gebühren für Amtshandlungen	-14'526.60	-10'200	-10'200	-10'200	-10'200	-10'200
1405	Zivilstandsamt	6'444.80	6'100	6'500	6'500	6'500	6'500
361	Entschädigungen an öffentliche Gemeinwesen	6'444.80	6'100	6'500	6'500	6'500	6'500

Nach Funktionen und Arten		Rechnung	Voranschlag	Voranschlag	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan
		2022	2'023	2024	2025	2026	2027
1406	Markt- und Wirtschaftswesen	-9'245.35	-6'200	-6'100	-6'100	-6'100	-6'100
421	Gebühren für Amtshandlungen	-9'140.35	-6'100	-6'000	-6'000	-6'000	-6'000
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-105.00	-100	-100	-100	-100	-100
15	Feuerwehr						
150	Feuerwehr						
1500	Feuerwehr (Spezialfinanzierung)						
300	Behörden und Kommissionen	30'569.50	33'500	36'100	36'100	36'100	36'100
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals		10'300	10'300	10'400	10'500	10'600
305	Arbeitgeberbeiträge (AG)		700	800	800	800	800
309	Übriger Personalaufwand	741.20	8'300	17'300	17'400	17'500	17'600
310	Material- und Warenaufwand	2'138.10	3'100	4'700	4'700	4'700	4'700
311	Nicht aktivierbare Anlagen	15'182.00	37'500	22'400	22'800	23'200	23'600
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	2'293.74	1'900	3'200	3'200	3'200	3'200
313	Dienstleistungen und Honorare	7'717.40	10'000	10'000	10'200	10'400	10'600
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	948.00	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	6'224.86	8'400	9'500	9'700	9'900	10'100
317	Spesenentschädigungen	105.00		100	100	100	100
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	-809.30	500				
319	Verschiedener Betriebsaufwand	3'491.50	4'900	4'900	5'000	5'100	5'200
330	Sachanlagen VV	13'600.00	13'600	13'600	31'300	31'300	44'000
349	Verschiedener Finanzaufwand	307.15	400	400	400	400	400
363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte			1'700	1'700	1'700	1'700
391	Dienstleistungen	13'600.00	26'500	5'000	5'000	5'000	5'000
393	Betriebs- und Verwaltungskosten		1'700				
394	Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand		100	100	200	200	200
420	Ersatzabgaben	-83'345.20	-94'500	-80'000	-80'100	-80'200	-80'300
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-400.00	-3'000				
429	Übrige Entgelte	-25'634.75	-27'900	-25'000	-25'000	-25'000	-25'000
440	Zinsertrag	-518.75	-200	-200	-200	-200	-200
463	Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten	-3'000.00	-4'800	-4'000	-4'000	-4'000	-4'000
901	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im Eigenkapital	16'789.55	-33'000	-32'900	-51'700	-52'700	-66'400
16	Verteidigung	23'667.85	23'600	26'500	56'800	56'900	57'000
161	Militärische Verteidigung	14'372.05	2'500	2'600	32'700	32'600	32'500
1610	Militärische Verteidigung	14'372.05	2'500	2'600	32'700	32'600	32'500
363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	2'500.00	2'500	2'500	2'500	2'500	2'500
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	11'872.05			30'100	30'000	29'900
394	Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand			100	100	100	100
162	Zivile Verteidigung	9'295.80	21'100	23'900	24'100	24'300	24'500
1620	Zivile Verteidigung	6'434.64	17'200	20'000	20'200	20'400	20'600
300	Behörden und Kommissionen		500				
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'190.00	2'300	2'400	2'400	2'400	2'400
305	Arbeitgeberbeiträge (AG)	48.35	200	200	200	200	200
310	Material- und Warenaufwand	918.35	1'000	1'100	1'100	1'100	1'100
311	Nicht aktivierbare Anlagen	7'966.70	4'000	4'000	4'000	4'000	4'000
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	4'045.75	4'400	5'400	5'500	5'600	5'700
313	Dienstleistungen und Honorare	221'040.50	4'700	4'700	4'800	4'900	5'000
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	36'877.60		500	500	500	500

Nach Funktionen und Arten		Rechnung	Voranschlag	Voranschlag	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan
		2022	2'023	2024	2025	2026	2027
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	1'077.00	500	700	700	700	700
317	Spesenentschädigungen	357.50	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000
363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	1'731.65	1'400	1'400	1'400	1'400	1'400
426	Rückerstattungen	-15'310.96					
447	Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen	-715.00	-1'400	-1'400	-1'400	-1'400	-1'400
450	Entnahmen aus Fonds im Fremdkapital	-212'949.40	-1'400				
461	Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen	-42'843.40					
1621	Sanitätsdienstliches Ersteinsatzelement (SEE)	2'861.16	3'900	3'900	3'900	3'900	3'900
300	Behörden und Kommissionen	1'360.00	2'300	2'300	2'300	2'300	2'300
310	Material- und Warenaufwand	28.10	300	300	300	300	300
313	Dienstleistungen und Honorare	17.86	100	100	100	100	100
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	639.80	100	100	100	100	100
319	Verschiedener Betriebsaufwand	815.40	1'100	1'100	1'100	1'100	1'100
2	BILDUNG	3'344'454.80	3'463'900	3'613'400	3'649'300	3'662'900	3'693'600
21	Obligatorische Schule	3'143'899.20	3'222'700	3'314'500	3'348'900	3'361'000	3'390'200
211	Kindergarten	310'926.94	303'300	305'000	307'200	309'400	311'600
2110	Kindergarten	310'926.94	303'300	305'000	307'200	309'400	311'600
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	28.75					
302	Löhne der Lehrpersonen	285'761.20	287'900	302'300	303'800	305'300	306'800
304	Zulagen	2'040.00	2'000	2'400	2'400	2'400	2'400
305	Arbeitgeberbeiträge (AG)	57'673.65	59'000	59'100	59'600	60'100	60'600
309	Übriger Personalaufwand	357.80					
310	Material- und Warenaufwand	4'973.89	5'700	7'100	7'200	7'300	7'400
311	Nicht aktivierbare Anlagen	1'445.00	1'400	1'400	1'400	1'400	1'400
313	Dienstleistungen und Honorare	1'488.85	1'400	2'500	2'600	2'700	2'800
317	Spesenentschädigungen	341.30	2'800	2'400	2'400	2'400	2'400
319	Verschiedener Betriebsaufwand		200				
463	Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten	-43'183.50	-57'100	-72'200	-72'200	-72'200	-72'200
212	Primarschule	952'627.04	960'900	907'300	915'100	922'200	929'400
2120	Primarstufe	952'627.04	960'900	907'300	915'100	922'200	929'400
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	424.25					
302	Löhne der Lehrpersonen	906'424.25	897'300	863'100	867'400	871'700	876'100
304	Zulagen	4'080.00	4'100	11'000	11'100	11'200	11'300
305	Arbeitgeberbeiträge (AG)	179'169.65	5'300	184'100	185'900	187'700	189'500
306	Arbeitgeberleistungen		600				
309	Übriger Personalaufwand	540.00	43'600				
310	Material- und Warenaufwand	41'712.89	1'300	40'100	40'900	41'700	42'500
311	Nicht aktivierbare Anlagen	1'592.45	5'000	2'600	2'600	2'600	2'600
313	Dienstleistungen und Honorare	4'795.95	1'300	6'600	6'700	6'800	6'900
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen		11'400	1'200	1'200	1'200	1'200
317	Spesenentschädigungen	12'115.45	200	23'900	24'600	24'600	24'600
463	Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten	-198'227.85	-193'000	-225'300	-225'300	-225'300	-225'300
213	Oberstufe / Sekundarstufe I	842'904.93	862'600	956'600	960'700	965'000	969'300
2130	Oberstufe / Sekundarstufe I	842'904.93	862'600	956'600	960'700	965'000	969'300
302	Löhne der Lehrpersonen	506'675.65	502'600	501'100	503'600	506'100	508'600
304	Zulagen	3'296.00	4'100	7'200	7'300	7'400	7'500
305	Arbeitgeberbeiträge (AG)	103'917.05	102'900	108'400	109'500	110'600	111'700
309	Übriger Personalaufwand	2'654.70					

Nach Funktionen und Arten		Rechnung	Voranschlag	Voranschlag	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan
		2022	2'023	2024	2025	2026	2027
310	Material- und Warenaufwand	21'440.04	28'400	29'800	30'400	31'000	31'600
311	Nicht aktivierbare Anlagen	4'337.10	4'700	600	600	600	600
313	Dienstleistungen und Honorare	1'271.75	1'100	600	600	600	600
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	2'753.21	2'600	900	900	900	900
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	1'073.28	400	400	400	400	400
317	Spesenentschädigungen	3'028.40	9'600	9'000	8'800	8'800	8'800
319	Verschiedener Betriebsaufwand	119.75					
361	Entschädigungen an öffentliche Gemeinwesen	308'839.60	324'100	388'900	388'900	388'900	388'900
363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	25'198.40	25'800				
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-1'400.00	-1'000	-1'500	-1'500	-1'500	-1'500
463	Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten	-140'300.00	-142'700	-88'800	-88'800	-88'800	-88'800
214	Musikschule	68'650.45	58'200	104'500	105'400	106'300	107'200
2140	Musikschule	68'650.45	58'200	104'500	105'400	106'300	107'200
300	Behörden und Kommissionen	800.00	800	800	800	800	800
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	260.40		10'700	10'800	10'900	11'000
302	Löhne der Lehrpersonen	88'171.75	72'900	106'800	107'400	108'000	108'600
305	Arbeitgeberbeiträge (AG)	13'188.20	12'000	13'500	13'700	13'900	14'100
310	Material- und Warenaufwand	272.30	300	400	400	400	400
311	Nicht aktivierbare Anlagen		800	1'100	1'100	1'100	1'100
313	Dienstleistungen und Honorare	1'682.80	4'500	1'400	1'400	1'400	1'400
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen		600	1'200	1'200	1'200	1'200
317	Spesenentschädigungen	600.00	600	600	600	600	600
423	Schul- und Kursgelder	-35'825.00	-33'800	-31'500	-31'500	-31'500	-31'500
463	Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten	-500.00	-500	-500	-500	-500	-500
217	Schulliegenschaften	557'980.03	571'500	532'200	543'000	531'800	537'500
2170	Schulliegenschaften	557'980.03	571'500	532'200	543'000	531'800	537'500
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	143'618.36	154'400	145'500	147'000	148'500	150'000
305	Arbeitgeberbeiträge (AG)	30'136.15	31'000	31'800	32'100	32'400	32'700
309	Übriger Personalaufwand	1'313.95	600	700	700	700	700
310	Material- und Warenaufwand	9'018.20	12'500	12'500	12'800	13'100	13'400
311	Nicht aktivierbare Anlagen	4'461.55	1'200				
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	37'195.98	65'400	70'000	71'400	72'800	74'200
313	Dienstleistungen und Honorare	39'392.79	33'900	13'600	13'900	14'200	14'500
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	130'923.00	23'700	43'400	44'200	45'100	46'000
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	16'177.30	72'500	57'800	58'900	60'000	61'200
330	Sachanlagen VV	168'200.00	182'200	168'100	173'400	156'500	156'500
394	Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand		1'700	1'400	1'200	1'100	900
426	Rückerstattungen	-1'129.35					
447	Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen	-21'327.90	-7'600	-12'600	-12'600	-12'600	-12'600
218	Tagesbetreuung	43'357.70	42'500	75'100	77'400	79'800	82'200
2180	Tagesbetreuung	43'357.70	42'500	75'100	77'400	79'800	82'200
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	24'739.90	28'000	48'900	49'400	49'900	50'400
305	Arbeitgeberbeiträge (AG)	1'687.95	2'900	2'000	2'000	2'000	2'000
309	Übriger Personalaufwand	165.00	100	200	200	200	200
310	Material- und Warenaufwand	152.40	64'500	96'500	98'400	100'400	102'400
313	Dienstleistungen und Honorare	53'034.45		200	200	200	200
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-33'922.00		-70'200	-70'300	-70'400	-70'500
426	Rückerstattungen		-50'500				

Nach Funktionen und Arten		Rechnung	Voranschlag	Voranschlag	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan
		2022	2'023	2024	2025	2026	2027
463	Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten	-2'500.00	-2'500	-2'500	-2'500	-2'500	-2'500
219	Obligatorische Schule, n.a.g.	367'452.11	423'700	433'800	440'100	446'500	453'000
2190	Schulleitung	144'416.84	150'400	153'900	155'300	156'700	158'100
300	Behörden und Kommissionen	1'800.00	1'800	1'800	1'800	1'800	1'800
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	110'476.64	111'000	111'000	112'100	113'200	114'300
305	Arbeitgeberbeiträge (AG)	20'456.45	22'500	27'000	27'300	27'600	27'900
309	Übriger Personalaufwand	1'410.00	3'000	2'100	2'100	2'100	2'100
310	Material- und Warenaufwand	201.75	1'500	2'000	2'000	2'000	2'000
311	Nicht aktivierbare Anlagen		100				
317	Spesenentschädigungen	72.00	300				
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	10'000.00	10'200	10'000	10'000	10'000	10'000
2191	Obligatorische Schule, n.a.g.	223'035.27	273'300	279'900	284'800	289'800	294'900
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	17'335.51	18'600	18'000	18'200	18'400	18'600
302	Löhne der Lehrpersonen	13'119.80	4'700	5'500	5'500	5'500	5'500
304	Zulagen			1'200	1'200	1'200	1'200
305	Arbeitgeberbeiträge (AG)	4'534.15	5'400	4'100	4'100	4'100	4'100
309	Übriger Personalaufwand	698.00	7'200	14'000	14'200	14'400	14'600
310	Material- und Warenaufwand	11'205.31	7'900	7'100	7'200	7'300	7'400
311	Nicht aktivierbare Anlagen	7'322.22	57'500	37'700	38'400	39'100	39'800
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	460.70					
313	Dienstleistungen und Honorare	112'613.25	106'100	96'300	98'200	100'100	102'100
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	522.35					
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	43'978.98	58'600	89'200	91'000	92'900	94'800
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	5'183.80					
319	Verschiedener Betriebsaufwand	1'061.20	2'400	1'800	1'800	1'800	1'800
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	5'000.00	5'100	5'000	5'000	5'000	5'000
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		-200				
22	Sonderschulung	200'555.60	241'200	298'900	300'400	301'900	303'400
220	Sonderschulung	200'555.60	241'200	298'900	300'400	301'900	303'400
2200	Sonderschulen	200'555.60	241'200	298'900	300'400	301'900	303'400
363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	200'555.60	241'200	298'900	300'400	301'900	303'400
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	424'771.78	425'300	404'000	400'100	403'700	407'600
31	Kulturerbe	3'072.65	16'900	6'300	6'400	6'500	6'600
311	Museen und bildende Kunst	3'072.65	16'900	6'300	6'400	6'500	6'600
3110	Museen und bildende Kunst	3'072.65	16'900	6'300	6'400	6'500	6'600
310	Material- und Warenaufwand			200	200	200	200
311	Nicht aktivierbare Anlagen	2'012.65	3'200				
313	Dienstleistungen und Honorare	60.00	6'000	4'600	4'700	4'800	4'900
319	Verschiedener Betriebsaufwand		2'700	1'000	1'000	1'000	1'000
363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	1'000.00	5'000	500	500	500	500
32	Kultur, übriges	43'770.04	39'500	44'500	44'800	45'100	45'400
321	Bibliothek und Literatur	17'920.10	17'700	17'800	18'000	18'200	18'400
3210	Bibliothek und Literatur	17'920.10	17'700	17'800	18'000	18'200	18'400
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	10'534.60	10'800	10'800	10'900	11'000	11'100
305	Arbeitgeberbeiträge (AG)	1'769.60	1'900	1'900	1'900	1'900	1'900
310	Material- und Warenaufwand	5'565.90	5'000	5'000	5'100	5'200	5'300
363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	50.00		100	100	100	100

Nach Funktionen und Arten		Rechnung	Voranschlag	Voranschlag	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan
		2022	2'023	2024	2025	2026	2027
322	Musik und Theater	6'500.00	7'900	11'600	11'600	11'600	11'600
3220	Musik und Theater	6'500.00	7'900	11'600	11'600	11'600	11'600
363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	6'500.00	7'900	11'600	11'600	11'600	11'600
329	Kultur, n.a.g.	19'349.94	13'900	15'100	15'200	15'300	15'400
3290	Kultur, n.a.g.	19'349.94	13'900	15'100	15'200	15'300	15'400
310	Material- und Warenaufwand	1'802.10	700	700	700	700	700
313	Dienstleistungen und Honorare	7'258.04	6'500	6'400	6'500	6'600	6'700
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	849.80					
363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	10'840.00	6'700	8'000	8'000	8'000	8'000
426	Rückerstattungen	-1'400.00					
34	Sport und Freizeit	3'77'929.09	368'900	353'200	348'900	352'100	355'600
341	Sport	20'392.65	11'800	13'400	13'400	13'400	13'400
3410	Sport	20'392.65	11'800	13'400	13'400	13'400	13'400
361	Entschädigungen an öffentliche Gemeinwesen	5'176.05	5'200	5'200	5'200	5'200	5'200
363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	15'216.60	10'700	12'300	12'300	12'300	12'300
463	Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten		-4'100	-4'100	-4'100	-4'100	-4'100
342	Freizeit	357'536.44	357'100	339'800	335'500	338'700	342'200
3420	Freizeit	224'378.07	257'000	286'200	288'500	290'700	293'100
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	45'593.25	44'800				
305	Arbeitgeberbeiträge (AG)	9'120.80	9'700				
310	Material- und Warenaufwand	11'033.34	25'000	25'000	25'500	26'000	26'500
311	Nicht aktivierbare Anlagen	60.30	18'500	11'400	11'600	11'800	12'000
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	665.58	8'900	8'900	9'000	9'100	9'200
313	Dienstleistungen und Honorare	1'415.55	2'200	2'200	2'200	2'200	2'200
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	46'597.30	33'500	37'400	38'100	38'800	39'500
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	786.20	2'000	45'000	45'900	46'800	47'700
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	75.00	100	100	100	100	100
317	Spesenentschädigungen	26.40					
330	Sachanlagen VV	116'000.00	116'100	115'900	115'900	115'900	115'900
363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	2'111.00	3'200	3'200	3'200	3'200	3'200
391	Dienstleistungen			44'000	44'000	44'000	44'000
394	Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand		1'400	1'300	1'200	1'000	1'000
426	Rückerstattungen	-1'963.65					
447	Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen	-1'659.00	-3'000	-2'800	-2'800	-2'800	-2'800
463	Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten	-5'484.00	-5'400	-5'400	-5'400	-5'400	-5'400
3422	Seebad "Cholplatz"	7'303.86	9'400	24'700	25'200	25'700	26'200
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	11'300.00	11'600	11'600	11'700	11'800	11'900
305	Arbeitgeberbeiträge (AG)	1'172.25	1'200	1'400	1'400	1'400	1'400
309	Übriger Personalaufwand	300.00	1'700	300	300	300	300
310	Material- und Warenaufwand	622.87	200	100	100	100	100
311	Nicht aktivierbare Anlagen	1'500.00					
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	1'319.90	1'400	1'500	1'500	1'500	1'500
313	Dienstleistungen und Honorare	790.41	700	700	700	700	700
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	291.40	1'000	20'500	20'900	21'300	21'700
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	2'598.15	500	500	500	500	500
363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	83.35	100	100	100	100	100
391	Dienstleistungen	239.53					
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-12'914.00	-9'000	-12'000	-12'000	-12'000	-12'000

Nach Funktionen und Arten		Rechnung	Voranschlag	Voranschlag	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan
		2022	2'023	2024	2025	2026	2027
3423	Seebad "Kindli"	125'854.51	90'700	28'900	21'800	22'300	22'900
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	14'300.00	14'700	14'800	14'900	15'000	15'200
305	Arbeitgeberbeiträge (AG)	1'483.50	1'500	1'600	1'600	1'600	1'600
309	Übriger Personalaufwand	300.00	300	300	300	300	300
310	Material- und Warenaufwand	1'167.69	1'100	1'100	1'100	1'100	1'100
311	Nicht aktivierbare Anlagen	15'799.60					
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	2'866.06	6'600	6'600	6'700	6'800	6'900
313	Dienstleistungen und Honorare	37'304.51	900	10'900	900	900	900
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	78'790.15	79'000	13'000	13'300	13'600	13'900
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	817.95	500	500	500	500	500
319	Verschiedener Betriebsaufwand	320.50					
330	Sachanlagen VV				2'400	2'400	2'400
363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	83.35	100	100	100	100	100
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-19'428.90	-14'000	-20'000	-20'000	-20'000	-20'000
439	Übriger Ertrag	-7'949.90					
4	GESUNDHEIT	898'523.70	909'300	897'500	902'300	907'100	911'900
41	Kranken- und Pflegeheime	579'127.50	568'600	597'400	600'500	603'600	606'700
411	Spitäler	200.00	200	200	200	200	200
4110	Spitäler	200.00	200	200	200	200	200
363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	200.00	200	200	200	200	200
412	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	578'927.50	568'400	597'200	600'300	603'400	606'500
4120	Pflegefinanzierung	578'927.50	568'400	591'700	594'700	597'700	600'700
363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	578'927.50	568'400	591'700	594'700	597'700	600'700
4121	Kranken-, Alters- und Pflegeheime			5'500	5'600	5'700	5'800
313	Dienstleistungen und Honorare			5'500	5'600	5'700	5'800
42	Ambulante Krankenpflege	310'773.75	327'000	281'700	283'200	284'700	286'200
421	Ambulante Krankenpflege	215'726.90	241'900	191'700	192'700	193'700	194'700
4210	Ambulante Krankenpflege	215'726.90	241'900	191'700	192'700	193'700	194'700
313	Dienstleistungen und Honorare		5'100	5'000	5'100	5'200	5'300
363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	215'726.90	236'800	186'700	187'600	188'500	189'400
422	Rettungsdienste	95'046.85	85'100	90'000	90'500	91'000	91'500
4220	Rettungsdienste	95'046.85	85'100	90'000	90'500	91'000	91'500
313	Dienstleistungen und Honorare	500.00					
361	Entschädigungen an öffentliche Gemeinwesen	90'524.50	85'100	90'000	90'500	91'000	91'500
363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	4'797.40					
429	Übrige Entgelte	-775.05					
43	Gesundheitsprävention	8'436.20	10'800	10'500	10'600	10'700	10'800
433	Schulgesundheitsdienst	8'436.20	10'800	10'500	10'600	10'700	10'800
4330	Schulgesundheitsdienst	8'436.20	10'800	10'500	10'600	10'700	10'800
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'123.10	2'600	2'600	2'600	2'600	2'600
305	Arbeitgeberbeiträge (AG)	43.60	300	100	100	100	100
313	Dienstleistungen und Honorare	7'222.50	100	7'800	7'900	8'000	8'100
317	Spesenentschädigungen	47.00	7'800				
49	Gesundheitswesen, n.a.g.	186.25	2'900	7'900	8'000	8'100	8'200
490	Gesundheitswesen, n.a.g.	186.25	2'900	7'900	8'000	8'100	8'200
4900	Gesundheitswesen, n.a.g.	186.25	2'900	7'900	8'000	8'100	8'200
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	186.25	300				

Nach Funktionen und Arten		Rechnung	Voranschlag	Voranschlag	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan
		2022	2'023	2024	2025	2026	2027
309	Übriger Personalaufwand		1'300	6'600	6'700	6'800	6'900
313	Dienstleistungen und Honorare		200	200	200	200	200
363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte		1'300	1'300	1'300	1'300	1'300
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		-200	-200	-200	-200	-200
5	SOZIALE SICHERHEIT	394'687.43	759'700	1'432'000	1'444'500	1'457'000	1'583'500
51	Krankheit und Unfall	154'420.15	149'100	186'100	187'100	188'100	189'100
512	Prämienverbilligung	154'420.15	149'100	186'100	187'100	188'100	189'100
5120	Prämienverbilligung	154'420.15	149'100	186'100	187'100	188'100	189'100
363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	154'420.15	149'100	186'100	187'100	188'100	189'100
53	Alter und Hinterlassene	31'199.63	34'200	18'600	19'000	19'400	133'800
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	-1'186.00	-1'100				
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	-1'186.00	-1'100				
461	Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen	-1'186.00	-1'100				
534	Wohnen im Alter (ohne Pflege)		3'100	20'000	20'000	20'000	134'000
5340	Wohnen im Alter (ohne Pflege)		3'100	20'000	20'000	20'000	134'000
330	Sachanlagen VV		3'000				114'000
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge			20'000	20'000	20'000	20'000
535	Leistungen an das Alter	32'385.63	100	-1'400	-1'000	-600	-200
5350	Leistungen an das Alter	32'385.63	32'200	-1'400	-1'000	-600	-200
300	Behörden und Kommissionen		32'200	800	800	800	800
313	Dienstleistungen und Honorare	32'350.63		21'200	21'600	22'000	22'400
363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	35.00	54'500				
463	Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten		-22'300	-23'400	-23'400	-23'400	-23'400
54	Familie und Jugend	26'669.00	42'000	123'200	124'200	125'200	126'200
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	16'391.65	32'400	15'400	15'500	15'600	15'700
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	16'391.65	32'400	15'400	15'500	15'600	15'700
313	Dienstleistungen und Honorare	100.00					
361	Entschädigungen an öffentliche Gemeinwesen	7'575.65	7'400	7'400	7'400	7'400	7'400
363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	10'516.00	30'000	14'000	14'100	14'200	14'300
463	Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten	-1'800.00	-5'000	-6'000	-6'000	-6'000	-6'000
544	Jugendschutz	10'277.35	9'500	27'100	27'400	27'700	28'000
5440	Jugendschutz	10'277.35	9'500	27'100	27'400	27'700	28'000
300	Behörden und Kommissionen	800.00	800	800	800	800	800
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6'670.25	7'000	7'000	7'100	7'200	7'300
305	Arbeitgeberbeiträge (AG)	691.80	700	800	800	800	800
310	Material- und Warenaufwand	215.40	500	1'500	1'500	1'500	1'500
311	Nicht aktivierbare Anlagen	399.90					
313	Dienstleistungen und Honorare			4'500	4'600	4'700	4'800
363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	1'500.00	500	12'500	12'600	12'700	12'800
545	Leistungen an Familien			80'700	81'300	81'900	82'500
5450	Leistungen an Familien			77'100	77'700	78'300	78'900
313	Dienstleistungen und Honorare			16'100	16'400	16'700	17'000
363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte			61'000	61'300	61'600	61'900
5451	Kindertagesstätte und Kinderhorte			3'600	3'600	3'600	3'600
363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte			3'600	3'600	3'600	3'600
55	Arbeitslosigkeit						
552	Leistungen an Arbeitslose						
5520	Leistungen an Arbeitslose						

Nach Funktionen und Arten		Rechnung	Voranschlag	Voranschlag	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan
		2022	2'023	2024	2025	2026	2027
370	Durchlaufende Beiträge		5'100				
470	Durchlaufende Beiträge		-5'100				
57	Sozialhilfe und Asylwesen	182'398.65	534'400	1'104'100	1'114'200	1'124'300	1'134'400
572	Wirtschaftliche Hilfe obligatorisch	-143'692.75	256'400	596'000	599'400	602'800	606'200
5720	Wirtschaftliche Hilfe	-143'692.75	256'400	596'000	599'400	602'800	606'200
318	Wertberichtigungen auf Forderungen		5'100				
319	Verschiedener Betriebsaufwand	900.00					
361	Entschädigungen an öffentliche Gemeinwesen	1'178.00		1'200	1'200	1'200	1'200
363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	240'236.25	300'000	680'800	684'200	687'600	691'000
461	Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen	-338'165.00					
463	Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten	-47'842.00	-48'700	-86'000	-86'000	-86'000	-86'000
573	Asylwesen	128'516.79	47'400	287'700	291'600	295'500	299'400
5730	Asylwesen	128'516.79	47'400	287'700	291'600	295'500	299'400
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'852.10		45'000	45'500	46'000	46'500
305	Arbeitgeberbeiträge (AG)	315.45		11'200	11'300	11'400	11'500
313	Dienstleistungen und Honorare	3'036.05		1'000	1'000	1'000	1'000
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	420.00	400				
317	Spesenentschädigungen			500	500	500	500
363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	344'343.63	250'000	650'000	653'300	656'600	659'900
463	Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten	-221'450.44	-203'000	-420'000	-420'000	-420'000	-420'000
579	Fürsorge, übriges	197'574.61	230'600	220'400	223'200	226'000	228'800
5790	Fürsorge, n.a.g.	197'574.61	230'600	220'400	223'200	226'000	228'800
300	Behörden und Kommissionen	1'800.00	1'800	1'800	1'800	1'800	1'800
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	138'988.31	157'000	107'800	108'900	110'000	111'100
305	Arbeitgeberbeiträge (AG)	26'950.85	33'800	29'600	29'900	30'200	30'500
309	Übriger Personalaufwand	4'076.70	3'000	4'800	4'800	4'800	4'800
310	Material- und Warenaufwand	155.00		400	400	400	400
311	Nicht aktivierbare Anlagen	7'869.70	6'900	22'500	23'000	23'500	24'000
313	Dienstleistungen und Honorare	4'967.75	15'900	37'900	38'700	39'500	40'300
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	1'084.00	1'200	3'000	3'100	3'200	3'300
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren		400	800	800	800	800
317	Spesenentschädigungen	444.65	200	400	400	400	400
363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	1'588.75	600	1'600	1'600	1'600	1'600
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	10'000.00	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000
421	Gebühren für Amtshandlungen	-351.10	-200	-200	-200	-200	-200
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	752'802.83	743'400	699'000	915'100	921'900	928'300
61	Strassenverkehr	439'873.88	377'100	312'000	526'100	530'900	535'300
615	Gemeindestrassen	439'873.88	362'100	312'000	526'100	530'900	535'300
6150	Gemeindestrassen	486'592.39	404'300	353'900	568'000	572'800	577'200
300	Behörden und Kommissionen		800	800	800	800	800
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	92'956.90	108'100	159'400	161'000	162'600	164'200
305	Arbeitgeberbeiträge (AG)	19'075.15	21'000	36'800	37'100	37'400	37'700
309	Übriger Personalaufwand		600	600	600	600	600
310	Material- und Warenaufwand	20'304.45	21'500	16'000	16'300	16'600	16'900
311	Nicht aktivierbare Anlagen	6'682.23	7'800	5'200	5'300	5'400	5'500
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	21'986.52	31'700	21'700	22'000	22'300	22'600
313	Dienstleistungen und Honorare	62'030.81	33'300	40'300	41'100	41'900	42'700

Nach Funktionen und Arten		Rechnung	Voranschlag	Voranschlag	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan
		2022	2'023	2024	2025	2026	2027
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	166'778.43	26'300	49'200	50'200	51'200	52'200
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	18'279.00	20'000	20'000	20'400	20'800	21'200
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	1'947.65	1'500	1'500	1'500	1'500	1'500
317	Spesenentschädigungen	935.00		1'000	1'000	1'000	1'000
319	Verschiedener Betriebsaufwand		500				
330	Sachanlagen VV	173'800.00	187'500	74'100	283'400	283'700	283'500
363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	1'110.00					
394	Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand		3'100	3'300	3'300	3'000	2'800
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-6'662.35	-5'500	-3'500	-3'500	-3'500	-3'500
425	Erlös aus Verkäufen	-40.00					
447	Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen	-51'127.40	-53'900	-56'300	-56'300	-56'300	-56'300
463	Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten	-41'464.00					
491	Dienstleistungen			-16'200	-16'200	-16'200	-16'200
6151	Parkplätze	-46'718.51	-42'200	-41'900	-41'900	-41'900	-41'900
310	Material- und Warenaufwand	238.05	200	500	500	500	500
313	Dienstleistungen und Honorare		100	100	100	100	100
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	324.85	400	400	400	400	400
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	8'944.75	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000
330	Sachanlagen VV	800.00	800	800	800	800	800
342	Kapitalbeschaffungs- und verwaltungskosten	516.74					
447	Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen	-57'542.90	-45'700	-45'700	-45'700	-45'700	-45'700
62	Öffentlicher Verkehr	305'678.85	360'600	386'300	388'300	390'300	392'300
622	Regional- und Agglomerationsverkehr	289'005.85	376'300	386'300	388'300	390'300	392'300
6220	Regional- und Agglomerationsverkehr	289'005.85	376'300	386'300	388'300	390'300	392'300
363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	313'005.85	396'300	401'300	403'300	405'300	407'300
426	Rückerstattungen	-24'000.00	-20'000	-15'000	-15'000	-15'000	-15'000
629	Öffentlicher Verkehr, übriges	16'673.00	-15'700				
6290	Öffentlicher Verkehr, n.a.g.	16'673.00	-15'700				
319	Verschiedener Betriebsaufwand	28'000.00					
425	Erlös aus Verkäufen	-11'327.00	-15'700				
63	Verkehr, übriges	10'030.00	5'700	700	700	700	700
631	Schifffahrt	30.00					
6310	Schifffahrt	30.00					
313	Dienstleistungen und Honorare	30.00					
633	Sonstige Transportsysteme	10'000.00	5'700	700	700	700	700
6330	Sonstige Transportsysteme	10'000.00	5'700	700	700	700	700
363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	10'000.00	5'000				
394	Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand		700	700	700	700	700
6400	Nachrichtenübermittlung	-2'779.90					
439	Übriger Ertrag	-2'779.90					
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	132'433.59	174'200	143'700	186'400	185'800	188'100
71	Wasserversorgung						
710	Wasserversorgung						
7101	Wasserwerk (Spezialfinanzierung)						
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	31'518.63	26'100	17'000	17'200	17'400	17'600
305	Arbeitgeberbeiträge (AG)	1'880.75	3'400	2'200	2'200	2'200	2'200
309	Übriger Personalaufwand	820.00					
310	Material- und Warenaufwand	21'941.40	26'700	26'300	26'800	27'300	27'800

Nach Funktionen und Arten		Rechnung	Voranschlag	Voranschlag	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan
		2022	2'023	2024	2025	2026	2027
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	25'766.35	28'800	28'800	29'400	30'000	30'600
313	Dienstleistungen und Honorare	11'303.49	25'700	6'600	6'800	7'000	7'200
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	97'001.85	17'100	67'900	69'300	70'800	72'300
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	16'145.70	2'500	2'500	2'600	2'700	2'800
319	Verschiedener Betriebsaufwand	164.75	200	200	200	200	200
330	Sachanlagen VV	36'100.00	46'500	31'300	42'900	42'800	42'800
363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	474.95	1'800	1'800	1'800	1'800	1'800
391	Dienstleistungen	13'600.00	23'500	5'000	5'000	5'000	5'000
394	Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand		1'200	1'000	1'000	1'000	1'000
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-167'880.75	-194'900	-181'000	-181'200	-181'400	-181'600
429	Übrige Entgelte	1.00					
447	Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen	-300.00	-400	-300	-300	-300	-300
493	Betriebs- und Verwaltungskosten		-1'700				
901	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im Eigenkapital	-88'538.12	-6'500	-9'300	-23'700	-26'500	-29'400
72	Abwasserbeseitigung						
720	Abwasserbeseitigung						
7200	Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)						
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	167'197.89	143'700	170'100	171'800	173'500	175'200
304	Zulagen			2'400	2'400	2'400	2'400
305	Arbeitgeberbeiträge (AG)	29'895.10	29'000	31'500	31'700	31'900	32'100
309	Übriger Personalaufwand	806.20	1'700	3'200	3'200	3'200	3'200
310	Material- und Warenaufwand	31'724.32	38'700	35'200	35'800	36'400	37'000
311	Nicht aktivierbare Anlagen	26'796.18	7'800	9'300	9'400	9'500	9'600
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	33'648.04	61'200	69'100	70'500	71'900	73'300
313	Dienstleistungen und Honorare	104'189.11	110'300	105'800	107'300	108'900	110'500
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	142'845.11	182'600	145'800	148'700	151'700	154'700
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	10'973.30	11'000	6'300	6'400	6'500	6'600
317	Spesenentschädigungen	25.50					
330	Sachanlagen VV	162'400.00	240'300	211'700	239'900	273'900	298'700
363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	22'755.45	22'700	22'100	22'200	22'300	22'400
391	Dienstleistungen	14'689.10	24'600	6'800	6'800	6'800	6'800
394	Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand		5'600	5'400	5'600	6'200	6'400
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-712'385.11	-829'600	-829'600	-830'400	-831'200	-832'000
425	Erlös aus Verkäufen	-762.95	-100	-100	-100	-100	-100
463	Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten		-9'000				
491	Dienstleistungen			-9'900	-9'900	-9'900	-9'900
901	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im Eigenkapital	-34'797.24	-40'500	14'900	-21'300	-63'900	-96'900
73	Abfallwirtschaft						
730	Abfallwirtschaft						
7300	Abfallwirtschaft (Spezialfinanzierung)						
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	21'467.16	15'300				
305	Arbeitgeberbeiträge (AG)	4'095.50	3'300				
310	Material- und Warenaufwand	2'691.39	1'500	1'200	1'200	1'200	1'200
311	Nicht aktivierbare Anlagen		2'500	13'500	13'800	14'100	14'400
313	Dienstleistungen und Honorare	93'606.00	113'400	116'300	118'500	120'800	123'100
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	1'249.30	2'800	600	600	600	600
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	3'941.80	4'000	4'000	4'100	4'200	4'300

Nach Funktionen und Arten		Rechnung	Voranschlag	Voranschlag	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan
		2022	2'023	2024	2025	2026	2027
330	Sachanlagen VV	7'400.00	7'400	7'400	7'400	7'400	7'400
391	Dienstleistungen	13'600.00	26'500	14'900	14'900	14'900	14'900
394	Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand		100	100	100	100	100
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-137'565.54	-151'200	-151'100	-151'200	-151'300	-151'400
426	Rückerstattungen	-24'146.13	-23'800	-23'800	-23'800	-23'800	-23'800
901	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im Eigenkapital	13'660.52	1'800	16'900	14'400	11'800	9'200
74	Verbauungen	4'885.15	9'900	15'000	41'500	38'800	39'000
741	Gewässerverbauungen	4'885.15	9'900	15'000	15'200	12'500	12'700
7410	Gewässerverbauungen	4'885.15	9'900	15'000	15'200	12'500	12'700
313	Dienstleistungen und Honorare	1'885.15	12'100	12'100	12'300	12'500	12'700
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	3'000.00	2'900	2'900	2'900		
463	Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten		-5'100				
742	Lawinenverbauungen				26'300	26'300	26'300
7420	Schutzverbauungen, übrige				26'300	26'300	26'300
330	Sachanlagen VV				26'300	26'300	26'300
75	Arten- und Landschaftsschutz	7'666.20	14'900	18'700	18'900	19'100	19'300
750	Arten- und Landschaftsschutz	7'666.20	14'900	18'700	18'900	19'100	19'300
7500	Arten- und Landschaftsschutz	7'666.20	14'900	18'700	18'900	19'100	19'300
313	Dienstleistungen und Honorare	1'382.50	7'100	6'100	6'200	6'300	6'400
363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	11'291.75	15'300	15'300	15'400	15'500	15'600
463	Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten	-5'008.05	-7'500	-2'700	-2'700	-2'700	-2'700
77	Übriger Umweltschutz	63'716.94	99'300	71'500	86'700	87'800	88'900
771	Friedhof und Bestattung	46'730.46	65'200	51'000	66'000	66'900	67'800
7710	Friedhof und Bestattung	46'730.46	65'200	51'000	66'000	66'900	67'800
300	Behörden und Kommissionen			800	800	800	800
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6'257.33	8'800				
305	Arbeitgeberbeiträge (AG)	1'141.10	1'800				
310	Material- und Warenaufwand		1'300	1'300	1'300	1'300	1'300
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	519.36	500	500	500	500	500
313	Dienstleistungen und Honorare	16'057.70	18'300	18'200	2'800	2'900	3'000
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	13'598.50	13'600	13'600	13'900	14'200	14'500
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	20'000.00	20'300	20'300	20'700	21'100	21'500
319	Verschiedener Betriebsaufwand	901.47	600	4'000	4'100	4'200	4'300
330	Sachanlagen VV		14'800		29'600	29'600	29'600
391	Dienstleistungen			7'300	7'300	7'300	7'300
394	Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand		400				
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-11'745.00	-15'200	-15'000	-15'000	-15'000	-15'000
779	Umweltschutz, übriges	16'986.48	34'100	20'500	20'700	20'900	21'100
7790	Umweltschutz, n.a.g.	16'986.48	34'100	20'500	20'700	20'900	21'100
300	Behörden und Kommissionen		800	800	800	800	800
310	Material- und Warenaufwand	4'612.66	2'600	5'700	5'800	5'900	6'000
311	Nicht aktivierbare Anlagen	1'654.15					
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen		2'600	2'600	2'600	2'600	2'600
313	Dienstleistungen und Honorare	292.60	300	300	300	300	300
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	1'793.25					
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen		20'000	2'500	2'600	2'700	2'800
361	Entschädigungen an öffentliche Gemeinwesen	7'876.45	7'800	7'800	7'800	7'800	7'800

Nach Funktionen und Arten		Rechnung	Voranschlag	Voranschlag	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan
		2022	2'023	2024	2025	2026	2027
363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte			800	800	800	800
391	Dienstleistungen	757.37					
79	Raumordnung	56'165.30	50'100	38'500	39'300	40'100	40'900
790	Raumordnung (allgemein)	56'165.30	50'100	38'500	39'300	40'100	40'900
7900	Raumordnung	56'165.30	50'100	38'500	39'300	40'100	40'900
300	Behörden und Kommissionen		600	500	500	500	500
310	Material- und Warenaufwand	5'302.00	4'500	3'000	3'100	3'200	3'300
313	Dienstleistungen und Honorare	50'863.30	45'000	35'000	35'700	36'400	37'100
8	VOLKSWIRTSCHAFT	-59'831.45	-69'800	-82'300	-72'400	-91'900	-91'900
81	Landwirtschaft	19'624.00	50'100	42'100	52'100	32'700	32'800
812	Strukturverbesserungen	19'624.00	50'100	42'100	52'100	32'700	32'800
8120	Strukturverbesserungen	19'624.00	50'100	42'100	52'100	32'700	32'800
363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte		10'400	10'400	10'500	10'600	10'700
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	19'624.00	39'600	31'600	41'500	22'000	22'000
394	Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand		100	100	100	100	100
84	Tourismus	25'385.10	25'000	25'000	25'100	25'200	25'300
840	Tourismus	25'385.10	25'000	25'000	25'100	25'200	25'300
8400	Tourismus	25'385.10	25'000	25'000	25'100	25'200	25'300
363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	25'385.10	25'000	25'000	25'100	25'200	25'300
85	Industrie, Gewerbe, Handel	8'789.45	8'100	3'600	3'600	3'600	3'600
850	Industrie, Gewerbe, Handel	8'789.45	8'100	3'600	3'600	3'600	3'600
8500	Industrie, Gewerbe, Handel	8'789.45	8'100	3'600	3'600	3'600	3'600
300	Behörden und Kommissionen	430.00	800				
313	Dienstleistungen und Honorare	5'487.45	3'000	1'200	1'200	1'200	1'200
319	Verschiedener Betriebsaufwand		2'000				
363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	2'872.00	2'300	2'400	2'400	2'400	2'400
87	Brennstoffe und Energie	-113'630.00	-153'000	-153'000	-153'200	-153'400	-153'600
871	Elektrizität	-113'630.00	-153'000	-153'000	-153'200	-153'400	-153'600
8710	Elektrizität (allgemein)	-113'630.00	-153'000	-153'000	-153'200	-153'400	-153'600
412	Konzessionen	-113'630.00	-153'000	-153'000	-153'200	-153'400	-153'600
9	FINANZEN UND STEUERN	-7'194'154.58	-7'024'100	-8'035'700	-8'088'200	-8'173'500	-8'258'200
91	Steuern	-6'350'184.01	-6'857'900	-6'894'400	-6'947'000	-7'032'400	-7'117'400
910	Steuern	-6'350'184.01	-6'857'900	-6'894'400	-6'947'000	-7'032'400	-7'117'400
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	-6'350'184.01	-6'857'900	-6'894'400	-6'947'000	-7'032'400	-7'117'400
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	-463.30	15'000	15'000	15'300	15'600	15'900
349	Verschiedener Finanzaufwand	13'965.66	13'000	15'000	15'000	15'000	15'000
400	Direkte Steuern natürliche Personen	-6'087'490.37	-6'705'700	-6'635'000	-6'687'900	-6'773'400	-6'858'500
401	Direkte Steuern juristische Personen	-203'792.70	-117'000	-190'000	-190'000	-190'200	-190'400
403	Besitz- und Aufwandsteuern	-11'903.30	-12'000	-12'000	-12'000	-12'000	-12'000
463	Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten	-60'500.00	-51'200	-87'400	-87'400	-87'400	-87'400
93	Finanzausgleich	-73'000.00	-103'000	-1'117'600	-1'117'600	-1'117'600	-1'117'600
930	Finanzausgleich	-73'000.00	-103'000	-1'117'600	-1'117'600	-1'117'600	-1'117'600
9300	Finanz- und Lastenausgleich	-73'000.00	-103'000	-1'117'600	-1'117'600	-1'117'600	-1'117'600
462	Finanz- und Lastenausgleich	-73'000.00	-103'000	-1'117'600	-1'117'600	-1'117'600	-1'117'600
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	-87'039.93	-61'500	-23'700	-23'600	-23'500	-23'200
961	Zinsen	-13'842.50	-15'000	22'900	22'900	22'900	23'100

Nach Funktionen und Arten	Rechnung 2022	Voranschlag 2'023	Voranschlag 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
9610 Zinsen	-13'842.50	-15'000	22'900	22'900	22'900	23'100
340 Zinsaufwand	2'563.95	17'300	46'700	46'700	46'700	46'700
349 Verschiedener Finanzaufwand	2'333.50	3'000	3'000	3'000	3'000	3'000
440 Zinsertrag	-16'099.95	-10'200	-10'000	-10'000	-10'000	-10'000
445 Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des Verwaltungsvermögens		-7'300				
446 Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen (VV)	-2'640.00					
494 Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand		-17'800	-16'800	-16'800	-16'800	-16'600
962 Emissionskosten		200				
9620 Emissionskosten		200				
342 Kapitalbeschaffungs- und verwaltungskosten		200				
963 Liegenschaften des Finanzvermögens	-73'197.43	-46'900	-46'600	-46'500	-46'400	-46'300
9630 Altes Rathaus	-7'062.04	15'500	13'900	14'000	14'100	14'200
301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'539.70	5'300	5'300	5'400	5'500	5'600
305 Arbeitgeberbeiträge (AG)	333.55	600	500	500	500	500
311 Nicht aktivierbare Anlagen	620.20	200				
313 Dienstleistungen und Honorare	838.10	100				
315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	636.65	1'000				
317 Spesenentschädigungen	4.30	26'000				
343 Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	12'528.16	8'800	915'600	915'600	915'600	915'600
394 Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand		1'000	1'000	1'000	1'000	1'000
443 Liegenschaftenertrag Finanzvermögen	-23'820.00	-27'500	-25'900	-25'900	-25'900	-25'900
444 Wertberichtigungen Anlagen Finanzvermögen			-880'000	-880'000	-880'000	-880'000
491 Dienstleistungen	-1'742.70		-2'600	-2'600	-2'600	-2'600
9631 Einstellhallen	-48'174.85	-42'700	-43'700	-43'700	-43'700	-43'700
311 Nicht aktivierbare Anlagen	394.60					
315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	436.50					
343 Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	2'294.05	8'000	7'000	7'000	7'000	7'000
394 Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand		1'300	1'300	1'300	1'300	1'300
443 Liegenschaftenertrag Finanzvermögen	-51'300.00	-5'200	-52'000	-52'000	-52'000	-52'000
9632 Bootshafen	-16'380.85	-15'500	-15'500	-15'500	-15'500	-15'500
343 Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	780.70	800	800	800	800	800
363 Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	3'690.40	4'000	4'000	4'000	4'000	4'000
394 Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand		500	500	500	500	500
443 Liegenschaftenertrag Finanzvermögen	-20'851.95	-20'800	-20'800	-20'800	-20'800	-20'800
9633 Schiffstation SGV	1'660.31	-1'100	1'800	1'800	1'800	1'800
312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	15.00					
343 Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	6'056.51	3'200	7'200	7'200	7'200	7'200
363 Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	388.80	200	200	200	200	200
394 Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand		300	300	300	300	300
443 Liegenschaftenertrag Finanzvermögen	-4'800.00	-4'800	-5'900	-5'900	-5'900	-5'900
9635 Auslauf Sagenbach - 5 Parkplätze	-3'240.00	-3'100	-3'100	-3'100	-3'100	-3'100
394 Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand		100	100	100	100	100
443 Liegenschaftenertrag Finanzvermögen	-3'240.00	-3'200	-3'200	-3'200	-3'200	-3'200
969 Finanzvermögen, übriges		200				
9690 Finanzvermögen, n.a.g.		200				
342 Kapitalbeschaffungs- und verwaltungskosten		200				
97 Rückverteilungen		-1'700				
971 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		-1'700				

Nach Funktionen und Arten	Rechnung 2022	Voranschlag 2'023	Voranschlag 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		-1'700				
469 Verschiedener Transferertrag		-1'700				
99 Nicht aufgeteilte Posten	-683'930.64					
999 Abschluss	-683'930.64					
9999 Abschluss	-683'930.64					
900 Abschluss allgemeiner Haushalt	-683'930.64					
Gesamtergebnis		792'050	653'700	970'700	928'200	1'040'300

Investitionsrechnung 2024 – 2027

Zusammenzug Investitionsrechnung nach Funktionen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung	Voranschlag	Voranschlag	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	67'142.80	1'200	414'700		70'000	100'000
2	BILDUNG	34'361.30	130'000	157'000			
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT			96'000			
5	SOZIALE SICHERHEIT	0	100'000	500'000	1'425'000	925'000	
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	0	353'000	355'000			
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	414'164.00	1'944'000	1'400'000	870'000	1'358'000	992'000
8	VOLKSWIRTSCHAFT	40'412.55	50'000	10'000	50'000		
9	FINANZEN UND STEUERN						
Nettoinvestition		556'080.65	2'578'200	2'932'700	2'345'000	2'353'000	1'092'000

Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung		Rechnung	Voranschlag	Voranschlag	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	67'142.80	1'200	414'700		70'000	100'000
15	Feuerwehr			265'000		70'000	100'000
150	Feuerwehr			265'000		70'000	100'000
1500	Feuerwehr (Spezialfinanzierung)			265'000		70'000	100'000
50	Sachanlagen			265'000		70'000	100'000
	Ersatz von Tanklöschfahrzeug			265'000			
16	Verteidigung	67'142.80	1'200	149'700			
161	Militärische Verteidigung	67'142.80	1'200	149'700			
1610	Militärische Verteidigung	67'142.80	1'200	149'700			
56	Eigene Investitionsbeiträge	145'284.80	154'400	244'000			
	Schweibenstandsanie rung Gschwend		154'400				
	Scheibenstandsanie rung Büel			244'000			
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	-78'142.00	-153'200	-94'300			
	Schweibenstandsanie rung Gschwend			-94'300			
	Schweibenstandsanie rung Büel		-153'200				
2	BILDUNG	34'361.30	130'000	157'000			
21	Obligatorische Schule	34'361.30	130'000	157'000			
217	Schulliegenschaften	34'361.30	130'000	157'000			
2170	Schulliegenschaften	34'361.30	130'000	157'000			
50	Sachanlagen	34'361.30	130'000	157'000			
	Schulhaus "Sunnäfang" - Photovoltaikanlage		60'000	72'000			
	Schulhaus - Fassadensanie rung (Unterstufen-Schulhaus)		70'000	85'000			
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT			96'000			
34	Sport und Freizeit			96'000			
342	Freizeit			96'000			
3423	Seebad "Kindli"			96'000			
50	Sachanlagen			96'000			
	Stützmauer (Sanie rung) sowie Wellenbrecher			96'000			
5	SOZIALE SICHERHEIT		100'000	500'000	1'425'000	925'000	
53	Alter und Hinterlassene		100'000	500'000	1'425'000	925'000	
534	Wohnen im Alter (ohne Pflege)		100'000	500'000	1'425'000	925'000	
5340	Wohnen im Alter (ohne Pflege)		100'000	500'000	1'425'000	925'000	
56	Eigene Investitionsbeiträge		100'000	500'000	1'425'000	925'000	
	Stiftung Rosenpark - Neubau			500'000	1'425'000	925'000	
	Stiftung Rosenpark - Abklärungen Einstellhalle		30'000				
	Stiftung Rosenpark - Investitionsbeitrag Vorprojekt		70'000				
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG		353'000	355'000			
61	Strassenverkehr		353'000	355'000			
615	Gemeindestrassen		353'000	355'000			
6150	Gemeindestrassen		353'000	355'000			
50	Sachanlagen		353'000	355'000			

Funktionale Gliederung		Rechnung	Voranschlag	Voranschlag	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
	Tschalungasse - Belagssanierung		69'000	70'000			
	Rathausgasse - Belagssanierung		69'000	70'000			
	Kommunalfahrzeug - Ersatz (inkl. Zubehör)		215'000	215'000			
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	414'164.00	1'944'000	1'400'000	870'000	1'358'000	992'000
71	Wasserversorgung	-179'425.77					
710	Wasserversorgung	-179'425.77					
7101	Wasserwerk (Spezialfinanzierung)	-179'425.77					
50	Sachanlagen	11'018.50					
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	-190'444.27					
72	Abwasserbeseitigung	593'589.77	1'074'000	480'000	870'000	1'358'000	992'000
720	Abwasserbeseitigung	593'589.77	1'074'000	480'000	870'000	1'358'000	992'000
7200	Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)	593'589.77	1'074'000	480'000	870'000	1'358'000	992'000
50	Sachanlagen	741'691.00	1'074'000	480'000	870'000	1'358'000	992'000
	GEP 49 - Fidmenstrasse		30'000	30'000			
	GEP 46.5 - Sanierung PS Förstli		190'000				
	GEP 12 - Trennsystem Rigi Scheidegg		30'000				
	GEP 32 - Kanalsanierungen		100'000	150'000			
	GEP 52 - Trennsystem Ausbauten		300'000	300'000			
	GEP - Allgemeine Arbeiten		264'000				
	Sanierung ARA-Dach		110'000				
	PV Anlage auf ARA-Dach		50'000				
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	-148'101.23					
74	Verbauungen		500'000	550'000			
742	Lawinenverbauungen		500'000	550'000			
7420	Schutzverbauungen, übrige		500'000	550'000			
50	Sachanlagen		500'000	550'000			
	IB für Verbauungen Stockbachrunse		500'000	550'000			
77	Übriger Umweltschutz		370'000	370'000			
771	Friedhof und Bestattung		370'000	370'000			
7710	Friedhof und Bestattung		370'000	370'000			
50	Sachanlagen		370'000	370'000			
	Friedhof - Neugestaltung		370'000	370'000			
8	VOLKSWIRTSCHAFT	40'412.55	50'000	10'000	50'000		
81	Landwirtschaft	40'412.55	50'000	10'000	50'000		
812	Strukturverbesserungen	40'412.55	50'000	10'000	50'000		
8120	Strukturverbesserungen	40'412.55	50'000	10'000	50'000		
56	Eigene Investitionsbeiträge	40'412.55	50'000	10'000	50'000		
	IB für Meliorationsprojekte, Strukturverbesserung		50'000	10'000			
9	FINANZEN UND STEUERN	-556'080.65					
99	Nicht aufgeteilte Posten	-556'080.65					
999	Abschluss	-556'080.65					
9999	Abschluss	-556'080.65					
59	Übertrag an Bilanz	416'687.50					
69	Übertrag an Bilanz	-972'768.15					
Nettoinvestition		0.00	2'578'200	-2'932'700	-2'345'000	2'353'000	1'092'000

Kennzahlen 2024 – 2027

Entwicklung	Rechnung 2022	Voranschlag 2023	Voranschlag 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
Ertragsüberschuss (-) / Aufwandüberschuss (+)	683'931	792'050	653'700	970'700	928'200	1'040'300
Eigenkapital (+) / Bilanzfehlbetrag (-)	11'563'734	10'771'684	10'117'984	9'147'284	8'219'084	7'178'784
Finanzierungsüberschuss (-) / Finanzierungsfehlbetrag (+)	823'650	2'589'350	3'758'300	2'340'900	2'360'600	1'112'700
Nettoschuld (+) / Nettovermögen (-)	1'734'608	4'323'958	8'082'258	10'423'158	12'783'758	13'896'458
Richtwerte						
Nettoschuld (+) / Nettovermögen (-) pro Einwohner Diese Kennzahl hat nur beschränkte Aussagekraft, da es eher auf die Finanzkraft der Einwohner und nicht auf ihre Anzahl ankommt.	720	1'777	3'288	4'198	5'097	5'486
	<ul style="list-style-type: none"> < 0 CHF keine 0 - 1'000 CHF geringe 1'001 - 2'500 CHF mittlere 2'501 - 5'000 CHF hohe > 5'000 CHF sehr hohe Verschuldung 					
Nettoverschuldungsquotient Diese Kennzahl gibt an, welcher Anteil der Fiskalerträge, bzw. wieviel Jahreststrichen erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen.	27.5%	63.3%	118.2%	151.3%	183.3%	196.8%
	<ul style="list-style-type: none"> < 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht 					
Selbstfinanzierungsgrad Diese Kennzahl gibt an, welcher Anteil der Nettoinvestitionen aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.	-48.1%	-0.4%	0.6%	0.2%	-0.3%	-1.9%
	<ul style="list-style-type: none"> > 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend 					
Selbstfinanzierungsanteil Diese Kennzahl gibt an, welcher Anteil des Ertrages zur Finanzierung der Investitionen aufgewendet werden kann.	-2.7%	-0.1%	0.2%	0.0%	-0.1%	-0.2%
	<ul style="list-style-type: none"> > 20 % gut 10 - 20 % mittel < 10 % schlecht 					
Zinsbelastungsanteil Die Kennzahl sagt aus, welcher Anteil des „verfügbaren Einkommens“ durch den Zinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.	-0.1%	0.1%	0.3%	0.3%	0.3%	0.3%
	<ul style="list-style-type: none"> 0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht 					
Kapitaldienstanteil Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, wie stark der Laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen (=Kapitaldienst) belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin.	7.2%	8.9%	6.0%	9.1%	9.0%	10.2%
	<ul style="list-style-type: none"> < 5 % geringe Belastung 5 - 15 % tragbare Belastung > 15 % hohe Belastung 					
Investitionsanteil Diese Kennzahl zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen im Verhältnis zu den Gesamtausgaben.	9.0%	21.8%	24.5%	16.3%	16.3%	8.2%
	<ul style="list-style-type: none"> < 10 % schwach 10 - 20 % mittel 20 - 30 % stark > 30 % sehr stark 					

Traktandum 4

Bericht und Antrag des Bezirksrates Gersau zur Ausgabenbewilligung für die Schutzbauten Stockbachrunse von maximal CHF 1'032'800.00.

1. Ausgangslage / Grundlagen

Unsere Vorfahren waren sich das Leben in den Bergen seit Jahrhunderten gewohnt. Mit allen Naturgefahren lernten sie zu leben und passten sich ständig den neuen Gegebenheiten an. Das hat sich auch in der heutigen Zeit nicht geändert. Auch wir müssen uns den neuen Gegebenheiten anpassen.

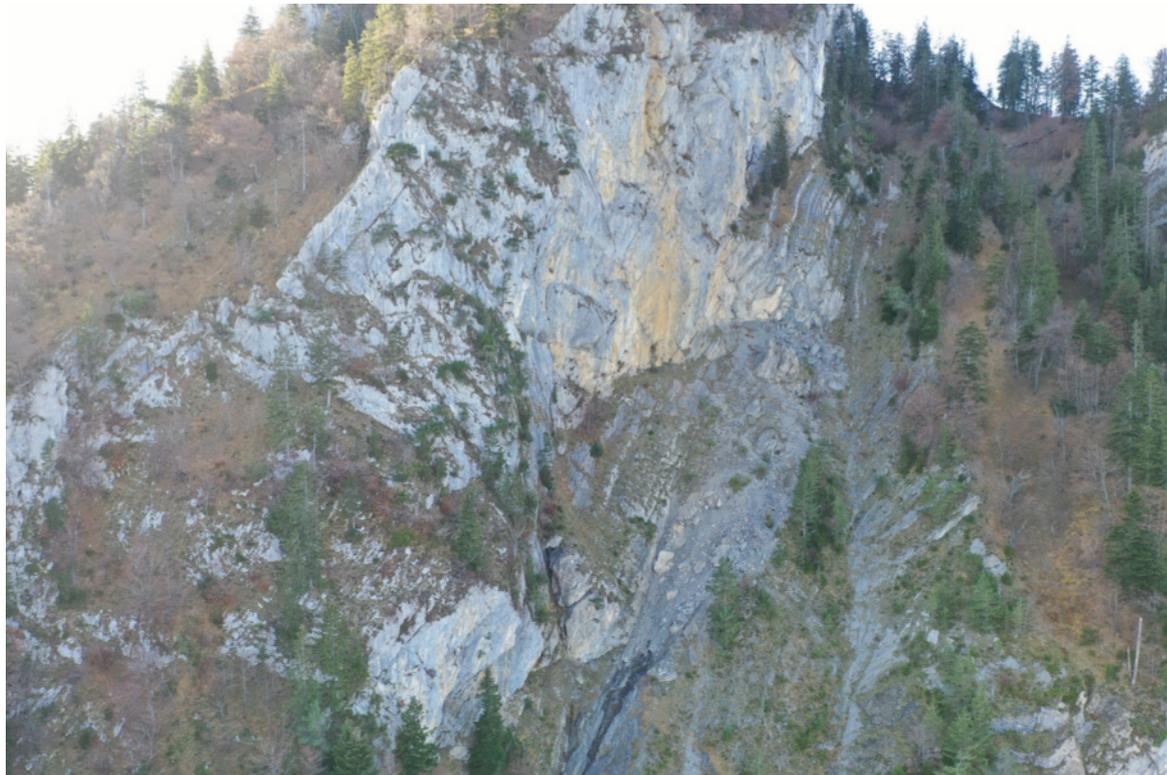


Abbildung 1: Ostwand des Gersauerstockes

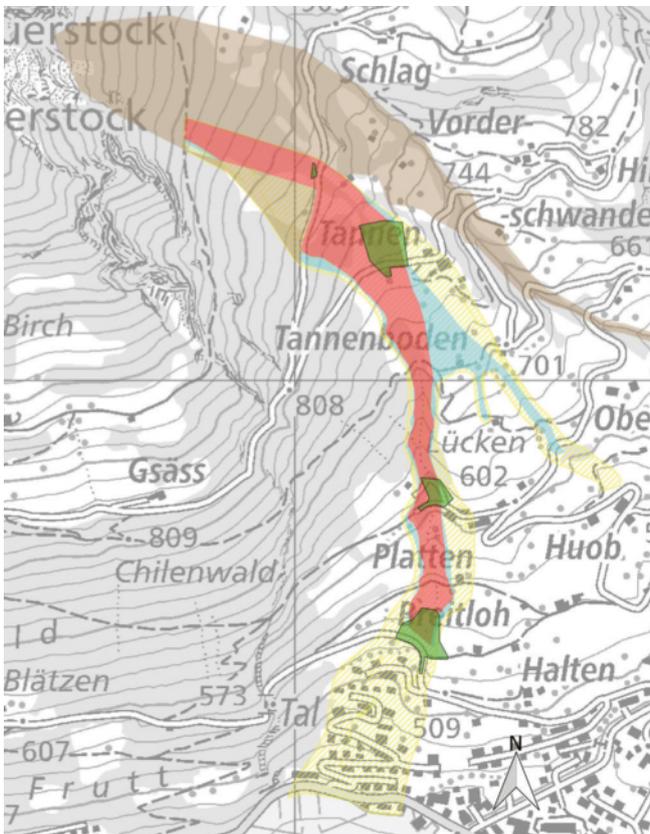
Eine dieser Gefahren in unserem Bezirk sind Murgänge aus dem Gebiet des Gersauerstockes. Damit sich ein Murgang bilden kann, braucht es starke Niederschläge. Zusätzlich muss genügend Lockergestein vorhanden sein. Dieses Material stammt aus der Ostwand des Gersauerstockes (siehe Abbildung oben). Überlieferungen aus dem 19. Jahrhundert beschreiben mehrere Felsstürze aus der Ostwand, wobei zehntausende von Tonnen Material am Wandfuss abgelagert wurden. Ein Teil davon ist bei einem heftigen Sommergewitter im Jahr 1934 durch einen Murgang in der Stockbachrunse via Tannen, Platten, Breitloh und Tal bis in den Vierwaldstättersee transportiert worden. Schäden gab es vor allem an der Kantonsstrasse und am Landwirtschaftsland. Wohnhäuser gab es damals – im Gegensatz zu heute – im Bereich der Stockbachrunse keine. In jüngerer Zeit ereigneten sich einzelne kleinere Murgänge. Dabei gelangte Geschiebe teilweise bis ins Talquartier, ohne dabei grössere Schäden anzurichten.

Am Fuss des Gersauerstockes hat es auch heute noch diverse Bereiche mit instabilen Lockergesteinen (Beispiel siehe folgende Abbildung). Ebenfalls ist nicht auszuschliessen, dass die gebräuchete Felswand neue Felsstürze produziert. Starkniederschlagsereignisse dürften aufgrund des Klimawandels eher zunehmen. Dementsprechend sind alle Zutaten vorhanden, damit auch in Zukunft grosse Murgangereignisse wie im Jahr 1934 eintreten können. Aufgrund der regen Bautätigkeit in den letzten Jahrzehnten müsste heute damit gerechnet werden, dass zahlreiche Wohngebäude zumindest stark beschädigt, teilweise wohl auch zerstört würden.



Abbildung 2: Detailaufnahme eines Lockergesteinspaketes am Fuss der Ostwand des Gersauerstockes.

Die folgende Abbildung zeigt die Gefahrenflächen von Murgängen in der Stockbachrunse. Sie basieren zum einen auf der Analyse des Ereignisses von 1934 wie auch auf denjenigen in den letzten Jahren und Jahrzehnten. Zusätzlich wurden die aktuellen Verhältnisse im Einzugsgebiet durch Fachpersonen begutachtet. Mit Unterstützung von Computerprogrammen wurden Murgänge simuliert und die entsprechenden Kennwerte und Gefahrenflächen hergeleitet.



Geschiebesammler Tannen
Geländeanpassungen Tannen

Geländeanpassungen Platten

Geschiebesammler Breitloh

Abbildung 3:
Gefahrenflächen von Murgängen nach Umsetzung der Massnahmen (rot, blau, gelb-weiss, braun) und Standorte von geplanten Schutzbauten (grün)

Rote Bereiche zeigen an, wo eine erhebliche Gefährdung besteht und mit einer Zerstörung von Gebäuden gerechnet werden muss. In den blauen Bereichen besteht eine mittlere Gefährdung. Mit

Schäden an Gebäuden ist zu rechnen. Die gelbweissen Flächen markieren den Restgefährdungsbereich.

Es besteht Handlungsbedarf. Ziel ist es, alle bewohnten Gebäude ab Tannen über Platten bis zum Quartier Tal vor einem grossen Ereignis wie im Jahr 1934 zu schützen (sogenanntes 300-jährliches Ereignis). Für ein 30-jährliches Ereignis besteht eine Murganggefährdung für die Strasse bei den Tannen sowie ein Mehrfamilien- und ein Einfamilienhaus im Gebiet Platten und im oberen Teil des Tales. Für ein 100-jährliches Ereignis besteht nebst dem Wohnhaus Tannen eine Gefährdung für rund die Hälfte der Wohngebäude im Gebiet Tal. Dabei ist zu berücksichtigen, dass in jedem Fall ein Restrisiko bestehen bleiben wird.

Gemäss aktuellem Planungsstand ist eine Kombination von Massnahmen vorgesehen. Zentrales Element ist dabei ein Geschiebesammler im Gebiet Breitloh mit einem Fassungsvermögen von rund 5'000 m³ (siehe folgende Abbildung). Ein weiterer, sehr viel kleinerer Geschiebesammler (200 m³) soll im Gebiet oberhalb Tannen an der Rotflüelenstrasse erstellt werden. Im Bereich Platten und Tannen sind zudem Geländeadaptierungen vorgesehen. Ergänzend zu diesen baulichen Massnahmen braucht es eine klare Regelung z.B. betreffend Unterhalt der Massnahmen.



Abbildung 4: Visualisierung Geschiebesammler Breitloh

Bauherrschaft ist die zu diesem Zweck gegründete Flurgenossenschaft Stockbachrunse. Die Gründung der Flurgenossenschaft wurde von der Regierung mit Beschluss vom 09. November 2021 genehmigt. Mitglieder der Flurgenossenschaft sind all jene, welche durch Murgänge in der Stockbachrunse bedroht sind und von den Schutzmassnahmen direkt profitieren.

2. Baukosten

Die Gesamtkosten der vier geplanten Schutzmassnahmen inkl. Projektierung und Bauleitung wurden im Rahmen des laufenden Vorprojektes neu kalkuliert und werden wie nachfolgend veranschlagt. Die Kostengenauigkeit wird mit $\pm 10\%$ angegeben. Für Unvorhergesehenes wird ein Zuschlag von CHF 500'000.00 berechnet.

Kostenzusammenstellung inkl. 7.7 % MwSt.

Arbeitsgattungen		Kosten	
		Anteil	Gesamt
HAUPTPOSITIONEN			
Kosten für Grundstück			CHF 20'000.00
020	Grundstück-, Landerwerb	CHF 10'000.00	
030	Nebenkosten zu Erwerb, Anwalt, Notariat, Grundbuch	CHF 5'000.00	
040	Abfindungen, Inkonvenienzen	CHF 5'000.00	
Vorbereitung			CHF 240'000.00
113	Installationen / Baustelleneinrichtung	CHF 200'000.00	
116	Flächenvorbereitung (Holzen und Roden)	CHF 10'000.00	
117	Abbrüche und Demontagen	CHF 30'000.00	
Bauwerk			CHF 5'105'000.00
150	Bauarbeiten für erdverlegte Leitungen	CHF 150'000.00	
160	Baugrubensicherungen und Wasserhaltung	CHF 50'000.00	
170	Spezialfundationen und Grundwasserabdichtungsarbeiten	CHF 350'000.00	
210	Erdbauarbeiten und Fundationsarbeiten	CHF 600'000.00	
213	Wasserbau	CHF 300'000.00	
220	Oberbauarbeiten (Foundation, Abschlüsse, Belag)	CHF 300'000.00	
237	Kanalisationen, Entwässerungen	CHF 50'000.00	
240	Rohbauarbeiten für Kunstbauten (Ortsbentonabau)	CHF 2'800'000.00	
300	Metallbau / Stahlbau	CHF 200'000.00	
900	Geländer und Zäune	CHF 55'000.00	
900	Transportzuschläge für 2-Achslasten	CHF 250'000.00	
Umgebung			CHF 10'000.00
180	Aufforstung, Bepflanzung, Ansaaten, Umgebungsarbeiten	CHF 10'000.00	
Entschädigungen			CHF 15'000.00
840	Entschädigungen Dritte	CHF 15'000.00	
Total Hauptpositionen			CHF 5'390'000.00
NEBENPOSITIONEN			CHF 500'000.00
	Unvorhergesehenes, Rundungen	10% CHF 500'000.00	
HONORARE			CHF 565'000.00
870	Projekt- und Bauleitungskosten	CHF 500'000.00	
	Baunebenkosten / Gutachten	CHF 50'000.00	
	Projektleitung Bauherrschaft / Oberaufsicht	CHF 15'000.00	
Total Kosten			CHF 6'455'000.00

Kostenteiler Bau

	Aufteilung in %	Aufteilung in CHF (bei CHF 6,455 Mio)
Bund und Kanton:	79 %	CHF 5'099'450.00
Bezirk:	16 %	CHF 1'032'800.00
Flurgenossenschaft:	5 %	CHF 322'750.00

Begründung für den Kostenteiler Bau

Der Bezirksrat hatte an der Bezirksgemeindeversammlung von Freitag, 29. April 2022 sowie an derjenigen vom 15. Dezember 2022 dieses Sachgeschäft bereits zweimal den Gersauer Bürgerinnen und Bürgern vorgestellt. An der Frühjahresversammlung beantragte der Bezirksrat einen Kostenteiler von 11 % für den Bezirk und 10 % für die Flurgenossenschaft. Dieser Antrag wurde von der Versammlung zurückgewiesen. Eine Beteiligung von 20 % für den Bezirk und 1 % für die Flurgenossenschaft, wie sie an der Herbstversammlung an die Urne überwiesen wurde, wurde vom Volk am 12. März 2023 mit 69.36 % Nein- zu 30.37 % Ja-Stimmen deutlich abgelehnt.

An der Gründungsversammlung der Flurgenossenschaft wurde davon ausgegangen, dass der Bezirksrat dem Volk einen Bezirksbeitrag von 20 % unterbreiten würde. Diesbezügliche Aussagen wurden von Mitgliedern des Bezirksrats an der Gründungsversammlung zweifelsfrei gemacht, auch wenn dazu kein Bezirksrats-Beschluss vorlag. Es ist ungewiss, ob die Flurgenossenschaft gegründet worden wäre, hätte sie davon ausgehen müssen, dass der Bezirksrat einen deutlich anderen Kostenteiler unterbreiten würde.

Mit dem klaren Entscheid des Gersauer Souverän am 12. März 2023 hat sich die Sachlage verändert und so trafen sich Vertretende des Kantons, der Flurgenossenschaft sowie des Bezirks mehrmals, um einen allseits akzeptablen Kompromiss zu finden.

Im Wissen, dass die Stockbachrunse das Gebiet mit dem laut kantonalen Experten aktuell grössten Schadenspotential darstellt, ergeben sich übereinstimmende Interessen. Alle Parteien möchten den Schutz von Personen, Natur und Infrastruktur so schnell wie möglich verbessern. Der Bezirk ist zudem daran interessiert, dass die Flurgenossenschaft ihre Tätigkeiten wie geplant ausübt, müsste doch sonst der Bezirk als Organisator einspringen. Die Kostenfolgen eines solchen Szenarios für die Flurgenossenschaft sowie den Bezirk können aktuell nicht beziffert werden, wären aber nicht unerheblich.

Um in der Sache Fortschritte zu machen, ist die Flurgenossenschaft willens, mit 5 % einen fünf Mal höheren Kostenteiler als ursprünglich antizipiert zu unterstützen. Der Bezirksrat weiss dies zu schätzen und ist seinerseits bereit, seinen Anteil auf 16 % zu setzen.

Kostenteiler Betrieb und Unterhalt

Für den künftigen Betrieb und Unterhalt der Schutzbauwerke ist die Flurgenossenschaft Stockbachrunse verantwortlich. Die Finanzierung dieser Massnahmen erfolgt mittels Perimeterbeiträgen der einzelnen Flurgenossenschaftsmitglieder. Je nach Grösse des Naturereignisses fallen unterschiedliche Räumungskosten an. Bei ausserordentlichen Grossereignissen ist laut den derzeitigen Subventionsbestimmungen auch eine Beteiligung seitens Bund, Kanton und Bezirk möglich.

Bauprogramm

Aufgrund der latenten Naturgefahr und dem ausgewiesenen Schutzdefizit ist es wichtig, dass die weitere Planung der Schutzbauten zügig vorangetrieben wird. Das aktuelle Bauprogramm sieht vor, dass mit dem Bewilligungsverfahren am Tag nach der voraussichtlichen Volksabstimmung vom 03. März 2024 begonnen wird. Von Juni 2024 bis November 2024 wird das Ausführungsprojekt erarbeitet und anschliessend bis Dezember 2024 das Submissionsverfahren durchgeführt. Der Spatenstich für die Schutzbauten soll im Januar 2025 erfolgen und das Bauprojekt im Dezember 2025 abgeschlossen werden.

3. Zusammenfassung

Der Gefahrenbereich der Stockbachrunse beschäftigt die Verantwortlichen des Bezirks Gersau wie auch die direkt Betroffenen in diesem Perimeter seit Jahrzehnten. Die vom Bezirk Gersau beauftragten geologischen Untersuchungen am Gersauerstock haben die Befürchtungen vor weiteren Murgangereignissen mehr als bestätigt. Es besteht ein unmittelbarer Handlungsbedarf für bauliche Schutzmassnahmen. In der Folge hat der Bezirk Gersau in enger Zusammenarbeit mit Fachpersonen ein Vorprojekt erarbeitet, welches diesen Sommer durch den Kanton detaillierter ausgearbeitet wurde.

Die Baukosten sind mit CHF 6'455'000.00 inkl. 7.7 % MwSt. und inkl. einer Reserve für Unvorhergesehenes von CHF 500'000.00 veranschlagt. Die Kosten werden zu einem grossen Teil von Bund und Kanton mit 79 % getragen. Die Flurgenossenschaft übernimmt 5 % und der Bezirk den Rest von 16 % der Baukosten.

Die Kosten der Schutzbauten Stockbachrunse sind im Investitionsplan 2024 – 2027 enthalten.

4. Bericht und Antrag der Rechnungsprüfungskommission

Die Rechnungsprüfungskommission hat die vorliegende Ausgabenbewilligung für die Schutzbauten Stockbachrunse über maximal CHF 1'032'800.00 geprüft und beantragt, das Sachgeschäft an die Urne zu überweisen.

5. Antrag des Bezirksrates

Der bezirksrätliche Antrag zu diesem Geschäft lautet:

1. Der Ausgabenbewilligung über 16 % der Baukosten und maximal CHF 1'032'800.00 für die Schutzbauten Stockbachrunse sei zuzustimmen.
2. Der Bezirksrat sei mit dem Vollzug zu beauftragen.

IM NAMEN DES BEZIRKSRATES GERSAU

Der Bezirksammann: Ueli Camenzind
Der Landschreiber: Peter Nigg

Traktandum 5

Antrag des Bezirksrates Gersau zur Umwandlung des vom Bezirk Gersau gewährten Darlehens an die Luftseilbahn Obergenschwend - Rigi Burggeist AG (in der Folge LORB genannt) in der Höhe von CHF 700'000.00 in Aktien derselben Gesellschaft.

1. Ausgangslage / Grundlagen

2011 gewährte der Bezirk Gersau der LORB ein Darlehen von CHF 700'000.00, welches am 05. Juli 2021 um weitere 10 Jahre verlängert wurde und im Dezember 2031 zur Rückzahlung fällig wird. Einerseits ist es durch ein Grundpfandrecht und andererseits zusätzlich durch ein Kaufrecht an den Betriebsgrundstücken gesichert. Das Kaufrecht kann jeweils für maximal 10 Jahre im Grundbuch eingetragen werden und läuft am 30. April 2032 aus.

Wegen der angespannten finanziellen Situation der LORB und den absehbaren anstehenden Unterhaltsaufwendungen, hat der Verwaltungsrat der LORB eine Vorwärtsstrategie entwickelt, welche er am 29. März 2023 einem Ausschuss des Bezirksrats präsentiert hat. Mit der geplanten Vorwärtsstrategie soll in die Luftseilbahn sowie in das Gasthaus Burggeist substantiell investiert werden. Um die Kreditwürdigkeit der LORB zu erhöhen und damit dazu beizutragen, dass die AG aus eigener Kraft die Erneuerungen zu finanzieren vermag, soll die LORB erst entschuldet werden. Es ist geplant, das Darlehen von CHF 700'000.00 in Aktien umzuwandeln.

Die LORB hatte die Umwandlung an ihrer GV vom 19. August 2023 traktandiert. Die Eigentümer sind dem Vorschlag des Verwaltungsrats gefolgt. Damit bekommt der Bezirk die Gelegenheit, Aktien im Wert von CHF 700'000.00 zu erwerben.

Die finanziellen Auswirkungen auf den Bezirk Gersau sind überschaubar, wird für den Aktienkauf doch das bereits gewährte Darlehen verwendet. Bilanztechnisch wird im Verwaltungsvmögen die Position 14.144 Darlehen VV (Anlage Nr. 1445.00) nach Position 14.145 Beteiligungen, Grundkapitalien VV (Anlage Nr. 1455.00) verschoben.

Der Bezirk Gersau würde damit nicht mehr nur 40 Aktien besitzen, sondern deutlich mehr. Mit dem aktuell gehandelten Aktienwert von CHF 285.00 / Aktie würde der Bezirk zum grössten Aktionär mit einem Anteil von rund 47 % aller Aktien. Auch fällt mit der Umwandlung des Darlehens in Aktien das Grundpfandrecht sowie das Kaufrecht an den Betriebsgrundstücken weg. Der Bezirk Gersau verzichtet also auf Sicherheiten zugunsten einer besseren Kreditwürdigkeit der LORB. Die LORB wird damit entschuldet und bleibt im Mehrheitsbesitz von privaten Personen und Körperschaften. Abklärungen beim Amt für Finanzen haben ergeben, dass der Bezirk berechtigt ist, das Darlehen in Aktien zum gegenwärtigen Wert umzuwandeln. Dabei ist eine Eigentümerstrategie vorzulegen und jährlich im Rahmen des Jahresberichts Bericht zu erstatten.

2. Eigentümerstrategie

Diese substantielle Beteiligung an der LORB darf als Engagement für die LORB verstanden werden. Mit der starken Beteiligung des Bezirks, soll die LORB gestärkt und kreditfähiger gemacht werden für die Umsetzung ihrer Vorwärtsstrategie. Sollte das Volk dem Sachgeschäft zustimmen, wird die LORB zusammen mit dem Bezirk die nächsten Schritte planen können. Dabei werden auch die Schaffung einer dedizierten «Seilbahn AG» sowie die Möglichkeiten von Baurechtsabkommen geprüft. Der Fokus des Bezirks ist und bleibt die Rettung der Luftseilbahn.

3. Bericht und Antrag der Rechnungsprüfungskommission

Die Rechnungsprüfungskommission hat das vorliegende Sachgeschäft geprüft. Das finanzielle Risiko, durch langfristig wenig werthaltige Eigentumswerte und durch den Verzicht auf

einen grundpfandgesicherten Forderungswert, steigt bei Annahme dieses Sachgeschäfts. Unsere Aufgabe ist die Tragbarkeit dieses Finanziellen Risiko zu prüfen und diese ist beim Bezirk gegeben. Unter diesen Bedingungen beantragt die Rechnungsprüfungskommission, das Sachgeschäft an die Urne zu überweisen.

4. Antrag des Bezirkrates

Der bezirksrätliche Antrag zu diesem Geschäft lautet:

1. Der Umwandlung des Darlehens von CHF 700'000.00 an die Obergschwend – Rigi Burggeist AG (LORB) in Aktien der LORB im Umfang von CHF 700'000.00 sei zuzustimmen.
2. Der Bezirksrat sei mit dem Vollzug zu beauftragen.

IM NAMEN DES BEZIRKSRATES GERSAU

Der Bezirksammann: Ueli Camenzind
Der Landschreiber: Peter Nigg

