



GEMEINDE LAUERZ

Aufgaben und Finanzplan 2022 – 2025



GEMEINDEVERSAMMLUNG

Mittwoch, 1. Dezember 2021, **20.00 Uhr**, Mehrzweckhalle Husmatt
Im Vorfeld findet die Kirchgemeindeversammlung statt.

Beinhaltet auch die Botschaft der Kirchgemeindeversammlung vom 1. Dezember 2021



Hinweis

Zum jetzigen Zeitpunkt gelten folgende Bestimmungen für Anlässe der
Behörde: Maskenpflicht in Innenräumen und Abstandsregel

Wir bitten Sie, mit den Hygiene- und Abstandsvorschriften
verantwortungsvoll umzugehen, sowie auch
frühzeitig zu erscheinen.

Für die Gemeindeversammlung gelten jeweils die aktuellen
Covid-19-Bestimmungen des Bundes.

Besten Dank im Voraus!

Gemeinderat Lauerz



Inhaltsverzeichnis

- 1 Einladung zur Gemeindeversammlung in Lauerz**
- 2 Harmonisiertes Rechnungsmodell 2 (HRM2)**
 - 2.1 Einleitung
 - 2.2 Ausgangslage
 - 2.3 Steigerung von Informationsgehalt und Transparenz in der Rechnungslegung
 - 2.4 Neuerungen im Voranschlag und Finanzplan
 - 2.5 Auswirkungen auf die Eröffnungsbilanz
- 3 Überblick Voranschlag 2022**
 - 3.1 Gesamtbeurteilung und Antrag Gemeinderat
 - 3.2 Bericht und Antrag der Rechnungsprüfungskommission
 - 3.3 Gesamtübersicht 2022 – 2025
 - 3.4 Wesentliche Abweichungen
- 4 Erfolgsrechnung 2022 – 2025**
 - 4.1 Gestufter Erfolgsausweis
 - 4.2 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach Funktion
 - 4.3 Erfolgsrechnung
- 5 Investitionsrechnung 2022 – 2025**
 - 5.1 Zusammenzug Investitionsrechnung nach Funktionen
 - 5.2 Investitionsrechnung
- 6 Kennzahlen 2022 – 2025**
- 7 Gebühren und Abgaben 2022**

1 Einladung zur Gemeindeversammlung in Lauerz

Mittwoch, 1. Dezember 2021, 20.00 Uhr
Mehrzweckhalle Husmatt Lauerz

Traktandum 1

- Begrüssung und Eröffnung durch die Gemeindepräsidentin

Traktandum 2

- Wahl der 3 Stimmenzählerinnen und Stimmenzähler

Traktandum 3

- Voranschlag und Festsetzung des Steuerfusses für das Jahr 2022
- Investitionsplan für das Jahr 2022
- Finanzplan 2023 – 2025

Die entsprechenden Unterlagen können auf der Gemeindekanzlei eingesehen werden.

Traktandum 4

- Verschiedenes
Die Gemeindepräsidentin informiert über aktuelle Geschäfte aus der Gemeinderatstätigkeit.

Die Traktanden 2 bis 3 werden an der Gemeindeversammlung definitiv verabschiedet.

2 Harmonisiertes Rechnungsmodell 2 (HRM2)

2.1 Einleitung

Mit dem Ziel einer möglichst harmonisierten Rechnungslegung in allen Kantonen und Gemeinden hat die Konferenz der kantonalen Finanzdirektorinnen und Finanzdirektoren (FDK) im Januar 2008 das Handbuch Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell für die Kantone und Gemeinden HRM2 verabschiedet. Bei der Ausarbeitung orientierte sich die FDK unter anderem an den International Public Sector Standards (IPSAS), hat jedoch verschiedene Erleichterungen vorgesehen. Das Handbuch HRM2 ersetzt die Fachempfehlungen FDK aus dem Jahr 1981 (HRM1) und enthält 20 Fachempfehlungen zur öffentlichen Rechnungslegung sowie einen neuen Kontenrahmen (www.srs-cspcp.ch).

2.2 Ausgangslage

Die Schwyzer Bezirke und Gemeinden erhielten per 1. Januar 2021 neue – auf HRM2 abgestimmte – Rechnungslegungsvorschriften. Der Kantonsrat hat mit Beschluss vom 30. Mai 2018 das neue Finanzhaushaltsgesetz für die Bezirke und Gemeinden verabschiedet (SRSZ, 153.100). Das Gesetz regelt die Steuerung der Finanzen, die Ausgaben und deren Bewilligung sowie die Rechnungslegung und kommt mit dem vorliegenden Voranschlag und Finanzplan zum zweiten Mal zur Anwendung.

2.3 Steigerung von Informationsgehalt und Transparenz in der Rechnungslegung

Mit den neuen Rechnungslegungsvorschriften soll den Behörden, aber auch der Öffentlichkeit ein klares und wahrheitsgetreues Bild der tatsächlichen Vermögens-, Finanz- und Ertragslage vermittelt werden. Im Sinne einer allgemeinen Zielsetzung soll damit der Grundsatz der "true and fair view" in der Rechnungslegung verfolgt werden. Die Rechnungslegung richtet sich nach HRM2, welches einen neuen Kontenplan, die konsequente Anwendung der periodengerechten Abgrenzungen und transparentere Bilanzierungs- sowie Bewertungsgrundsätze vorsieht.

2.4 Neuerungen im Voranschlag und Finanzplan

Mit HRM2 werden im Wesentlichen die folgenden Neuerungen beim Voranschlag und Finanzplan eingeführt:

- Die Jahresrechnung orientiert sich an den Bezeichnungen der Privatwirtschaft mit Erfolgsrechnung und Bilanz.
- Die Erfolgsrechnung wird neu dreistufig dargestellt (betriebliches Ergebnis, Finanzergebnis und ausserordentliches Ergebnis).
- Die Konten gliedern sich nach Aufgaben (funktionale Gliederung) und innerhalb diesen nach dem Kontenrahmen des harmonisierten Rechnungsmodells.
- In der ordentlichen Darstellung wird nach Hauptkonten zusammengefasst.
- Die Finanzplanjahre werden tabellarisch dem zu genehmigenden Voranschlag gegenübergestellt und in einem umfassenden Finanzplan dargestellt.
- Für die Beurteilung der Finanzlage sind Finanzkennzahlen definiert, die sowohl für die interne Führung, für die Kapitalgeber, für die Finanzstatistik (Bund) wie auch für die Öffentlichkeit und die Politik verständlich sind.
- HRM2 schafft erstmals einen einheitlichen Kontenrahmen über sämtliche Stufen (Bund, Kantone, Bezirke, Gemeinden).

2.5 Auswirkungen auf die Eröffnungsbilanz

Buchhalterische Auswirkungen werden sich in Bewertungsanpassungen (Bewertung des Finanzvermögens zum Verkehrswert, Bereinigungen und Umgliederungen im Finanz- und Verwaltungsvermögen, Periodenabgrenzungen, Rückstellungen und Rechnungsabgrenzungen) im Rahmen der Eröffnungsbilanz nach HRM2 per 1. Januar 2021 ergeben. Diese liegen in der Natur des Wechsels der Rechnungslegung und haben keine direkten finanziellen Auswirkungen.

3 Überblick Voranschlag 2022

3.1 Gesamtbeurteilung und Antrag Gemeinderat

Bei einem Gesamtaufwand von CHF 5'493'473 und einem Gesamtertrag von CHF 4'956'105 sieht der Voranschlag 2022 einen Aufwandsüberschuss von CHF 537'368 vor. Die Nettoinvestitionen betragen CHF 2'004'000.

Der Gemeinderat beantragt für das nächste Jahr keine Steuerfusserhöhung. Die Finanzlage der Gemeinde Lauerz ist angespannt und das Eigenkapital wird 2022 aufgebraucht.

Kommentar zur finanziellen Entwicklung

Der Gemeinderat hat nach eingehender Diskussion entschieden, den Steuerfuss zu belassen. Folgende Faktoren haben zu diesem Beschluss geführt:

- Die Steuerfusserhöhung um 20 Einheiten per Voranschlag 2021 hat eine leichte Entlastung der Rechnung ergeben.
- Die aufgestauten Investitionen der letzten Jahre, die Anpassungen der Abschreibungen sowie der Bilanzanpassungsbericht gemäss HRM2 belasten den Finanzhaushalt der Gemeinde Lauerz.
- Die Entwicklung des innerkantonalen Finanzausgleichs ist schwer voraussehbar, da die finanzielle Situation sämtlicher Gemeinden und Bezirke des Kantons Schwyz berücksichtigt werden. Eine Aussage zur Nachhaltigkeit der Höhe der Ausgleichszahlungen ist nicht möglich.
- Bei den Steuereinnahmen der Gemeinde kann im Jahr 2022 wieder von einem kleinen Wachstum ausgegangen werden. Die momentane wirtschaftliche Situation hat sich gegenüber dem Vorjahr verbessert.
- Gegenüber dem letztjährigen Finanzplan, der für das Jahr 2022 einen Verlust von CHF 687'156 vorsah, hat sich

betragsmässig eine Verbesserung um CHF 149'799 ergeben. Dies ist in erster Linie auf die Abstimmung vom 26. September 2021 bezüglich Ergänzungsleistungen sowie Verschiebungen von Investitionen in die Investitionsrechnung zurückzuführen.

Es bleibt das erklärte Ziel des Gemeinderates, gesunde Gemeindefinanzen zu behalten und damit für künftige Herausforderungen gewappnet zu sein.

Der Gemeinderat hat sich intensiv mit dem vorliegenden Voranschlag 2022 und der Finanzplanung 2023 – 2025 auseinandergesetzt. Die Beratung und Diskussion war intensiv. Der Abschluss 2021 wird aller Voraussicht nach deutlich besser als im Voranschlag 2021 vorgesehen ausfallen. Dies ist zum Teil auf die zeitlich verschobenen Investitionen und damit die geringeren Abschreibungen sowie die kantonale Abstimmung bezüglich Ergänzungsleistungen zurückzuführen. Bei den Steuereinnahmen der natürlichen und juristischen Personen gehen wir ebenfalls von Mehreinnahmen im Vergleich zum Voranschlag 2021 aus.

Der Gemeinderat steht weiterhin dafür ein, die Finanzen gezielt, richtig und langfristig einzusetzen. Wir wollen unsere Handlungsspielräume effizient und wirkungsvoll ausnutzen.

Antrag des Gemeinderates

Der Gemeinderat beantragt

- a. den Voranschlag der Erfolgsrechnung mit einem Aufwandsüberschuss von CHF 537'368 zu genehmigen,
- b. den Voranschlag der Investitionsrechnung mit Nettoinvestitionen von CHF 2'004'000 zu genehmigen,
- c. den Steuerfuss für das Jahr 2022 auf 160% einer Einheit zu belassen,
- d. den Finanzplan zur Kenntnis zu nehmen.

Lauerz, Oktober 2021

Gaby Luternauer, Gemeindepräsidentin
Stefan Brauchli, Gemeindeschreiber

3.2 Bericht und Antrag der Rechnungsprüfungskommission

Als Rechnungsprüfungskommission haben wir gemäss §§ 50 und 51 des Finanzhaushaltsgesetzes für die Bezirke und Gemeinden den Voranschlag 2022 (Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung) als Bestandteil des Finanzplanes 2022 – 2025 inklusive Steuerfuss für das Voranschlagsjahr beurteilt.

Gemäss unserer Beurteilung entsprechen der Finanzplan sowie der Voranschlag den gesetzlichen Bestimmungen. Die aufgezeigte Entwicklung der Gemeinde erachten wir als äusserst angespannt, aber vertretbar. Der vom Gemeinderat vorgeschlagene Steuerfuss von 160 Prozent einer Einheit beurteilen wir

als notwendig. Das Eigenkapital wird gemäss den Voranschlägen 2021 und 2022 spätestens Ende 2022 aufgebraucht sein.

Wir beantragen, den vorliegenden Voranschlag mit einem Aufwandüberschuss von CHF 537'368 inklusive einem Steuerfuss von 160 Prozent einer Einheit sowie Nettoinvestitionen von CHF 2'004'000 zu genehmigen.

Lauerz, 22. Oktober 2021

Philipp Schmidig, Präsident
Marisa Odermatt
Philipp Emmenegger

3.3 Gesamtübersicht 2022 – 2025

ERFOLGSRECHNUNG		Budget 2021	Budget 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025
Total Betrieblicher Aufwand		5'541'781	5'488'573	5'061'835	4'898'185	4'877'838
Total Betrieblicher Ertrag		-4'808'859	-4'909'885	-4'840'800	-4'843'950	-4'851'940
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		732'922	578'688	221'035	54'235	25'898
Finanzaufwand		25'985	4'900	4'700	4'700	4'700
Finanzertrag		-46'020	-46'220	-46'200	-46'200	-46'200
Ergebnis aus Finanzierung		-20'035	-41'320	-41'500	-41'500	-41'500
Operatives Ergebnis		712'887	537'368	179'535	12'735	-15'602
Ausserordentlicher Aufwand		0	0	0	0	0
Ausserordentlicher Ertrag		0	0	0	0	0
Ausserordentliches Ergebnis		0	0	0	0	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		712'887	537'368	179'535	12'735	-15'602
Total Aufwand		5'567'766	5'493'473	5'066'535	4'902'885	4'882'538
Total Ertrag		-4'854'879	-4'956'105	-4'887'000	-4'890'150	-4'898'140
INVESTITIONSRECHNUNG		Budget 2021	Budget 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025
Total Investitionsausgaben		3'503'000	2'505'000	252'000	125'500	125'500
Total Investitionseinnahmen		-396'000	-501'000	-15'000	-15'000	-15'000
Nettoinvestitionen		3'107'000	2'004'000	237'000	110'500	110'500

"+" : Aufwand, Defizit, Verschlechterung

"-" : Ertrag, Überschuss, Verbesserung;

Zahlen können Rundungsdifferenzen aufweisen

3.4 Wesentliche Abweichungen

Konto-Nr.	Bezeichnung	Voranschlag Vorjahr	Voranschlag 2022	Abweichung	Wesentliche Ursache der Abweichung
0120	Exekutive				
0120.3000.00	Löhne Behörden, Richter und Richterinnen	48 000	70 300	22 300	Mehraufwand Gemeinderat, Neuwahlen Gemeinderat
0210	Finanz- und Steuerverwaltung				
0210.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Vertriebspersonals	75 200	104 000	28 800	Zusätzliche temporäre Stelle Gemeindekasse
0210.3118.00	Immaterielle Anlagen	37 000	42 000	5 000	Anschaffung E-Rechnung, Abacus Erweiterungen
0210.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.		10 500	10 500	Zusätzliche Unterstützung seitens BDO/OBT
0220	Allgemeine Dienste, übriges				
0220.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.		11 000	11 000	Audit GEVER Lobo
0221	Bauverwaltung				
0221.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	38 000	30 000	-8 000	Durch erfolgte Weiterbildung Reduzierung der externen Beratung.
0290	Verwaltungseigenschaften, n.a.g.				
0290.3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	12 800	132 000	119 200	Fertigstellung und Bezug Kanzlei 2022
0291	Parzelle Seemattli				
Diverse Konten	Umteilung Liegenschaft von Finanz- in Verwaltungsvermögen		86 127	86 127	Liegenschaft Seemattli
1409	Kataster- und Vermessungswesen				
1409.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	8 000	17 000	9 000	Setzungsmessungen Niedermatt alle 3 Jahre (gemäss geoinfra)
1500	Feuerwehr				
1500.3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	7 500	36 100	28 600	Inbetriebnahme neues Tanklöschfahrzeug
1500.4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-11 400	-6 000	5 400	Weniger Subventionen gemäss Raum- und Ausrüstungskonzept für die Feuerwehren (RAK)
2110	Kindergarten				
Diverse Konten	Kindergarten	89 406	117 832	28 426	Anpassung Löhne Lehrpersonen, Projekt Natur- und Tierparkpark Goldau
2120	Primarschule				
2120.3020.00	Löhne Lehrpersonen	923 875	853 670	-70 205	Pensionierung Lehrperson
2120.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	30 000	37 350	7 350	Mehraufwand externe Informatik-Lehrperson auf Grund Lehrplan 21 (Gemeinde Arth)
2170	Schulliegenschaften				
2170.3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	7 200	14 950	7 750	Anschaffung Kehrsaugmaschine, Rücken- und Akkustaubsauger
2170.3119.00	Übrige nicht aktivierbare Anlagen		6 500	6 500	Anschaffung Entsorgungsbehälter aussen und 2 Fussballtore
2170.3140.00	Unterhalt an Grundstücken		20 500	20 500	Röhrenrutschbahn, Ersatz Kletterbaum, Röhrenverbindung zu Kletterbaum
2170.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	326 150	111 402	-214 748	Weniger Unterhalt: Duschen Herren, Ersatz Gonganlage, Automatisierung Fenster
2191	Obligatorische Schule, n.a.g.				
2191.3130.00	Dienstleistungen Dritter	21 500	29 100	7 600	Transport nach Goldau Tierpark (NTPG-Projekt)

Konto-Nr.	Bezeichnung	Voranschlag Vorjahr	Voranschlag 2022	Abweichung	Wesentliche Ursache der Abweichung
3420	Freizeit				
3420.3910.00	Dienstleistungen	5 000	12 000	7 000	Interne Umlage Gemeindearbeiter
4120	Pflegefinanzierung				
4120.3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	130 910	251 695	120 785	Neue Regelung gemäss Regierungsrat, Prognosen AKSZ
5120	Prämienverbilligungen				
5120.3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	79 000	69 764	-9 236	Gemäss Prognosen Ausgleichskasse Schwyz
5220	Ergänzungsleistungen IV				
5220.3637.00	Beiträge an private Haushalte	161 000		-161 000	Entfällt gemäss Abstimmung September 2021
5790	Fürsorge, n.a.g.				
5790.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals		13 500	13 500	Interne Umlage
5790.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	17 000	25 000	8 000	Verein Sozialdienst, zukünftige Leistungsvereinbarung mit Steinen
6150	Gemeindestrassen				
6150.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	57 500	128 150	70 650	Übergang Neuanstellung Mitarbeiter Gemeinde
6150.3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals		-19 100	-19 100	Rückvergütung Sozialversicherung
6150.3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	74 209	10 400	-63 809	Umgliederung gem. HRM2 (Anlage im Bau - keine Abschreibung)
7200	Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)				
7200.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	19 500	25 500	6 000	Gesamtkoordination HSK
7200.3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	135 900	173 500	37 600	Bestandesaufnahme Kanalisation weitere Etappen
7200.3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	84 567	96 000	11 433	Gemäss Schreiben Abwasserverband
7200.3910.00	Dienstleistungen	11 000	19 700	8 700	Interne Umlage Gemeindearbeiter
7200.4240.00	Benützunggebühren und Dienstleistungen	-169 000	-147 000	22 000	Rechnungsstellung gemäss neuem Gebührenreglement (effektiv)
7500	Arten- und Landschaftsschutz				
7500.4635.00	Beiträge von privaten Unternehmungen		-19 000	-19 000	Beiträge Trockensteinmauerprojekt
7710	Friedhof und Bestattung				
7710.3910.00	Dienstleistungen	9 000	15 300	6 300	Interne Umlage Gemeindearbeiter
8710	Elektrizität				
8710.4463.00	Öffentliche Unternehmungen als AG, andere privatrechtliche Organisationen		-17 000	-17 000	Dividende ebs Energie AG
9100	Steuern				
div. Funktionen	Steuereinnahmen				Kleines Wachstum
9100.4601.00	Grundstückgewinnsteuern	-139 000		139 000	Neu unter 9500.4601.00
9500	Ertragsanteile, übrige				
9500.4601.00	Grundstückgewinnsteuern		-169 900	-169 900	Vorher unter 9100.4601.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens				
div. Funktionen	Umtteilung Liegenschaft von Finanz- in Verwaltungsvermögen	29 085		-29 085	Liegenschaft Seemattli

4 Erfolgsrechnung 2022 – 2025

4.1 Gestufter Erfolgsausweis

GESTUFTER ERFOLGSAUSWEIS		Budget 2021	Budget 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025
30	Personalaufwand	2'085'681	2'135'596	2'182'950	2'148'540	2'163'120
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'626'420	1'583'987	1'078'310	1'015'760	1'091'460
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	232'609	306'900	382'300	382'300	382'300
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0
36	Transferaufwand	1'519'412	1'342'810	1'328'495	1'261'805	1'151'178
37	Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0
39	Interne Verrechnungen	77'659	119'280	89'780	89'780	89'780
90	Abschluss Spezialfinanzierung und Fonds im EK	0	0	0	0	0
	Total Betrieblicher Aufwand	5'541'781	5'488'573	5'061'835	4'898'185	4'877'838
40	Fiskalertrag	-1'451'100	-1'576'400	-1'583'410	-1'592'480	-1'600'370
41	Regalien und Konzessionen	-50'000	-50'000	-50'000	-50'000	-50'000
42	Entgelte	-398'800	-390'600	-379'700	-379'700	-379'700
43	Verschiedene Erträge	0	0	0	0	0
45	Entnahmen aus Fonds und Spf	-4'000	0	0	0	0
46	Transferertrag	-2'827'300	-2'773'605	-2'737'910	-2'731'990	-2'732'090
47	Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0
49	Interne Verrechnungen	-77'659	-119'280	-89'780	-89'780	-89'780
	Total Betrieblicher Ertrag	-4'808'859	-4'909'885	-4'840'800	-4'843'950	-4'851'940
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	732'922	578'688	221'035	54'235	25'898
34	Finanzaufwand	25'985	4'900	4'700	4'700	4'700
44	Finanzertrag	-46'020	-46'220	-46'200	-46'200	-46'200
	Ergebnis aus Finanzierung	-20'035	-41'320	-41'500	-41'500	-41'500
	Operatives Ergebnis	712'887	537'368	179'535	12'735	-15'602
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	0	0
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	0	0
	Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	712'887	537'368	179'535	12'735	-15'602
	Total Aufwand	5'567'766	5'493'473	5'066'535	4'902'885	4'882'538
	Total Ertrag	-4'854'879	-4'956'105	-4'887'000	-4'890'150	-4'898'140

"+" : Aufwand, Defizit, Verschlechterung "-": Ertrag, Überschuss, Verbesserung

4.2 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach Funktionen

HAUPTAUFGABENBEREICHE (FUNKTIONALE GLIEDERUNG)		Budget 2021	Budget 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	715'514	1'031'571	890'110	906'426	916'466
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	145'200	164'544	156'849	159'181	168'053
2	BILDUNG	2'105'751	1'914'653	1'911'347	1'840'875	1'766'649
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	67'600	72'250	62'750	48'750	48'750
4	GESUNDHEIT	294'960	423'805	429'127	436'118	442'610
5	SOZIALE SICHERHEIT	641'698	303'157	324'195	324'264	322'535
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	274'506	247'387	324'633	266'677	286'243
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	165'700	162'358	65'125	65'136	65'649
8	VOLKSWIRTSCHAFT	-43'000	-59'526	-59'521	-59'468	-59'409
9	FINANZEN UND STEUERN	-3'655'042	-3'722'831	-3'925'080	-3'975'224	-3'973'148
	Ertragsüberschuss (-) / Aufwandüberschuss (+)	712'887	537'368	179'535	12'735	-15'602

4.3 Erfolgsrechnung

Nr.	Bezeichnung	Budget 2021	Budget 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025
E	Erfolgsrechnung	712'887	537'368	179'535	12'735	-15'602
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	715'514	1'031'571	890'110	906'426	916'466
01	Legislative und Exekutive	96'500	136'730	112'130	115'130	112'130
0110	Legislative	17'050	17'690	16'490	16'490	16'490
30	Personalaufwand	3'500	3'500	3'500	3'500	3'500
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	16'050	16'690	15'490	15'490	15'490
42	Entgelte	-2'500	-2'500	-2'500	-2'500	-2'500
0120	Exekutive	79'450	119'040	95'640	98'640	95'640
30	Personalaufwand	61'100	86'000	83'000	86'000	83'000
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	18'350	33'040	12'640	12'640	12'640
02	Allgemeine Dienste	619'014	894'841	777'980	791'296	804'336
0210	Finanz- und Steuerverwaltung	130'420	182'760	148'890	151'980	151'150
30	Personalaufwand	98'520	134'160	134'490	137'580	138'750
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	43'900	60'600	26'400	26'400	24'400
46	Transferertrag	-12'000	-12'000	-12'000	-12'000	-12'000
0220	Allgemeine Dienste, übrige	285'800	303'936	282'250	289'800	289'800
30	Personalaufwand	177'000	184'490	175'650	183'200	183'200
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	119'000	129'646	116'600	116'600	116'600
42	Entgelte	-10'200	-10'200	-10'000	-10'000	-10'000
0221	Bauverwaltung	168'785	154'310	144'230	146'580	160'080
30	Personalaufwand	133'685	126'910	130'830	133'180	146'680
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	65'100	57'400	43'400	43'400	43'400
42	Entgelte	-30'000	-30'000	-30'000	-30'000	-30'000
0290	Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.	34'009	167'708	164'909	165'098	165'311
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	11'100	13'100	13'100	13'100	13'100
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	12'800	132'000	132'000	132'000	132'000
36	Transferaufwand	100	100	100	100	100
39	Interne Verrechnungen	11'009	23'508	20'709	20'898	21'111
44	Finanzertrag	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000
0291	Parzelle Seemattli		86'127	37'701	37'838	37'995
30	Personalaufwand		12'500			
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand		53'000	23'300	23'300	23'300
39	Interne Verrechnungen		20'627	14'401	14'538	14'695
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	145'200	164'544	156'849	159'181	168'053
12	Rechtsprechung	2'100	2'100	2'100	2'100	2'100
1200	Rechtsprechung	2'100	2'100	2'100	2'100	2'100
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'600	2'600	2'600	2'600	2'600
42	Entgelte	-500	-500	-500	-500	-500
14	Allgemeines Rechtswesen	116'100	125'119	117'800	120'200	129'100
1400	Allgemeines Rechtswesen	99'300	102'219	104'200	106'400	106'400
30	Personalaufwand	106'300	109'210	111'600	113'800	113'800
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	5'000	5'009	4'600	4'600	4'600
42	Entgelte	-12'000	-12'000	-12'000	-12'000	-12'000
1403	Betreibungswesen	6'000	4'000	4'000	4'000	4'000
36	Transferaufwand	6'000	6'000	6'000	6'000	6'000
42	Entgelte		-2'000	-2'000	-2'000	-2'000
1405	Zivilstandsamt	2'800	2'900	2'600	2'800	2'700
36	Transferaufwand	2'800	2'900	2'600	2'800	2'700
1406	Markt-/Wirtschaftswesen		-1'000	-1'000	-1'000	-1'000
42	Entgelte		-1'000	-1'000	-1'000	-1'000

Nr.	Bezeichnung	Budget 2021	Budget 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025
1409	Kataster- und Vermessungswesen	8'000	17'000	8'000	8'000	17'000
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	8'000	17'000	8'000	8'000	17'000
15	Feuerwehr					
1500	Feuerwehr					
30	Personalaufwand	56'100	54'700	52'300	55'100	50'700
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	135'595	99'740	84'100	64'750	77'350
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	7'500	36'100	36'100	36'100	36'100
34	Finanzaufwand	500	500	500	500	500
39	Interne Verrechnungen	150	1'569	1'620	1'546	1'462
42	Entgelte	-91'300	-92'300	-91'600	-91'600	-91'600
46	Transferertrag	-11'400	-6'000	-3'000	-3'000	-3'000
49	Interne Verrechnungen	-1'100	-1'300	-1'000	-1'000	-1'000
90	Abschluss Erfolgsrechnung	-96'045	-93'009	-79'020	-62'396	-70'512
16	Verteidigung	27'000	37'325	36'949	36'881	36'853
1610	Militärische Verteidigung	1'700	1'700	1'700	1'700	1'700
34	Finanzaufwand	200	200	200	200	200
36	Transferaufwand	1'500	1'500	1'500	1'500	1'500
1620	Zivilschutz	19'050	28'575	28'349	28'281	28'253
30	Personalaufwand	3'000	3'000	3'000	3'000	3'000
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'800	5'000	4'800	4'800	4'850
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	14'900	20'100	20'100	20'100	20'100
39	Interne Verrechnungen	350	475	449	381	303
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-4'000				
1621	Sanitätsdienstliches Ersteinsatzelement	6'250	7'050	6'900	6'900	6'900
30	Personalaufwand	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	5'200	5'900	6'000	6'000	6'000
39	Interne Verrechnungen	350	350	200	200	200
42	Entgelte	-300	-200	-300	-300	-300
2	BILDUNG	2'105'751	1'914'653	1'911'347	1'840'875	1'766'649
21	Obligatorische Schule	1'925'071	1'690'653	1'677'347	1'680'825	1'724'189
2110	Kindergarten	89'406	117'832	130'760	128'050	109'870
30	Personalaufwand	131'206	141'070	143'820	143'820	143'820
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	5'500	25'400	34'200	33'300	22'350
42	Entgelte	-300	-300	-300	-300	-300
46	Transferertrag	-47'000	-48'338	-46'960	-48'770	-56'000
2120	Primarstufe	923'875	853'670	879'950	895'680	899'010
30	Personalaufwand	909'300	827'420	894'100	891'100	891'200
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	158'175	158'300	116'700	126'400	122'400
36	Transferaufwand	30'000	37'350	37'500	37'500	37'500
42	Entgelte	-800	-800	-800	-800	-800
46	Transferertrag	-172'800	-168'600	-167'550	-158'520	-151'290
2140	Musikschulen	60'100	60'100	62'100	62'100	62'100
30	Personalaufwand	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	100	100	100	100	100
36	Transferaufwand	59'000	59'000	61'000	61'000	61'000
2170	Schulliegenschaften	702'990	491'491	442'987	433'445	491'659
30	Personalaufwand	181'290	172'850	167'760	171'300	176'140
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	408'820	222'472	173'920	161'170	214'920
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	112'000	100'300	105'500	105'500	105'500
39	Interne Verrechnungen	7'900	2'889	2'807	2'475	2'099
42	Entgelte	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000
44	Finanzertrag	-6'020	-6'020	-6'000	-6'000	-6'000
2190	Schulleitung	121'900	133'060	127'250	127'250	127'250
30	Personalaufwand	92'100	101'760	97'610	97'610	97'610
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	12'300	13'600	11'940	11'940	11'940
36	Transferaufwand	17'700	17'700	17'700	17'700	17'700
42	Entgelte	-200				

Nr.	Bezeichnung	Budget 2021	Budget 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025
2191	Obligatorische Schule, n.a.g.	26'800	34'500	34'300	34'300	34'300
30	Personalaufwand	1'500	1'600	1'500	1'500	1'500
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	25'300	32'900	32'800	32'800	32'800
22	Sonderschulen	180'680	224'000	234'000	160'050	42'460
2200	Sonderschulen	180'680	224'000	234'000	160'050	42'460
36	Transferaufwand	180'680	224'000	234'000	160'050	42'460
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	67'600	72'250	62'750	48'750	48'750
32	Kultur, übrige	22'350	19'000	18'000	18'000	18'000
3220	Musik und Theater	8'350	4'950	4'950	4'950	4'950
36	Transferaufwand	8'350	4'950	4'950	4'950	4'950
3290	Kultur, n.a.g.	14'000	14'050	13'050	13'050	13'050
30	Personalaufwand	4'400	4'400	4'400	4'400	4'400
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	500	500	500	500	500
36	Transferaufwand	9'100	9'150	8'150	8'150	8'150
34	Sport und Freizeit	45'250	53'250	44'750	30'750	30'750
3410	Sport	5'100	5'300	5'300	5'300	5'300
36	Transferaufwand	5'100	5'300	5'300	5'300	5'300
3420	Freizeit	40'150	47'950	39'450	25'450	25'450
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	36'350	37'150	32'850	18'850	18'850
36	Transferaufwand	300	300	300	300	300
39	Interne Verrechnungen	5'000	12'000	7'800	7'800	7'800
46	Transferertrag	-1'500	-1'500	-1'500	-1'500	-1'500
4	GESUNDHEIT	294'960	423'805	429'127	436'118	442'610
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	204'110	324'895	331'887	338'878	345'870
4110	Spitäler	200	200	200	200	200
36	Transferaufwand	200	200	200	200	200
4120	Pflegefinanzierung	130'910	251'695	258'687	265'678	272'670
36	Transferaufwand	130'910	251'695	258'687	265'678	272'670
4121	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	73'000	73'000	73'000	73'000	73'000
36	Transferaufwand	73'000	73'000	73'000	73'000	73'000
42	Ambulante Krankenpflege	80'050	90'390	88'740	88'740	88'740
4210	Ambulante Krankenpflege	72'400	79'020	79'020	79'020	79'020
36	Transferaufwand	72'400	79'020	79'020	79'020	79'020
4220	Rettungsdienste	7'650	11'370	9'720	9'720	9'720
30	Personalaufwand	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	5'000	8'720	7'220	7'220	7'220
39	Interne Verrechnungen	950	950	800	800	800
42	Entgelte	-300	-300	-300	-300	-300
43	Gesundheitsprävention	10'800	8'520	8'500	8'500	8'000
4330	Schulgesundheitsdienst	10'800	8'520	8'500	8'500	8'000
30	Personalaufwand	5'000	2'700	2'700	2'700	2'700
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	5'800	5'820	5'800	5'800	5'300
5	SOZIALE SICHERHEIT	641'698	303'157	324'195	324'264	322'535
51	Krankheit und Unfall	99'600	88'641	78'795	78'864	78'935
5120	Prämienverbilligungen	99'600	88'641	78'795	78'864	78'935
36	Transferaufwand	99'600	88'641	78'795	78'864	78'935

Nr.	Bezeichnung	Budget 2021	Budget 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025
52	Invalidität	161'000				
5220	Ergänzungsleistungen IV	161'000				
36	Transferaufwand	161'000				
53	Alter + Hinterlassene	69'750	6'750	1'750	1'750	1'750
5310	Alters- + Hinterlassenenversicherung AHV	-600	-600	-600	-600	-600
46	Transferertrag	-600	-600	-600	-600	-600
5320	Ergänzungsleistungen AHV	63'000				
36	Transferaufwand	63'000				
5350	Leistungen an das Alter	7'350	7'350	2'350	2'350	2'350
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	5'000	5'000			
36	Transferaufwand	2'350	2'350	2'350	2'350	2'350
54	Familie und Jugend	14'600	10'345	15'400	15'400	15'400
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	9'600	3'545	13'600	13'600	13'600
36	Transferaufwand	9'600	3'545	13'600	13'600	13'600
5440	Jugendschutz	5'000	5'000			
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	5'000	5'000			
5450	Leistungen an Familien		1'800	1'800	1'800	1'800
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand		1'800	1'800	1'800	1'800
57	Sozialhilfe und Asylwesen	296'748	197'421	228'250	228'250	226'450
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	221'418	86'288	82'800	82'800	82'800
30	Personalaufwand	16'030				
36	Transferaufwand	205'388	86'288	82'800	82'800	82'800
5730	Asylwesen	50'150	61'783	96'250	96'250	94'450
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	124'800	120'000	124'800	124'800	123'000
36	Transferaufwand	70'800	61'000	70'000	70'000	70'000
42	Entgelte	-13'900	-24'000	-13'900	-13'900	-13'900
46	Transferertrag	-131'550	-95'217	-84'650	-84'650	-84'650
5790	Fürsorge, n.a.g.	25'180	49'350	49'200	49'200	49'200
30	Personalaufwand	5'880	22'050	21'900	21'900	21'900
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'400	1'400	1'400	1'400	1'400
36	Transferaufwand	17'900	25'900	25'900	25'900	25'900
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	274'506	247'387	324'633	266'677	286'243
61	Strassenverkehr	191'039	162'066	237'790	179'834	199'400
6150	Gemeinde-/Bezirksstrassen	198'739	169'366	247'690	189'734	209'300
30	Personalaufwand	69'200	135'736	143'250	87'310	89'680
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	75'280	83'800	55'200	54'400	71'500
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	74'209	10'400	80'600	80'600	80'600
36	Transferaufwand	27'500	24'200	20'200	20'200	20'200
39	Interne Verrechnungen	4'700	7'180	7'790	7'874	7'970
42	Entgelte	-1'500	-1'500	-1'500	-1'500	-1'500
46	Transferertrag	-650	-650	650	-650	-650
49	Interne Verrechnungen	-50'000	-89'800	-58'500	-58'500	-58'500
6151	Parkplätze	-8'700	-7'300	-9'900	-9'900	-9'900
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	6'300	6'300	5'200	5'200	5'200
39	Interne Verrechnungen	3'000	4'400	2'900	2'900	2'900
44	Finanzertrag	-18'000	-18'000	-18'000	-18'000	-18'000
6190	Strassen, n.a.g.	1'000				
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'000				
62	Öffentlicher Verkehr	99'167	101'021	102'543	102'543	102'543
6220	Regional- und Agglomerationsverkehr	99'167	101'021	102'543	102'543	102'543
36	Transferaufwand	99'167	101'021	102'543	102'543	102'543

Nr.	Bezeichnung	Budget 2021	Budget 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025
64	Nachrichtenübermittlung	-15'700	-15'700	-15'700	-15'700	-15'700
6400	Nachrichtenübermittlung	-15'700	-15'700	-15'700	-15'700	-15'700
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	6'300	6'300	6'300	6'300	6'300
42	Entgelte	-22'000	-22'000	-22'000	-22'000	-22'000
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	165'700	162'358	65'125	65'136	65'649
72	Abwasserbeseitigung					
7200	Abwasserbeseitigung					
30	Personalaufwand	3'370	3'340	3'340	3'340	3'340
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	182'500	223'600	57'050	32'600	34'550
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3'500				
36	Transferaufwand	84'567	96'000	91'000	91'000	91'000
39	Interne Verrechnungen	11'250	19'700	12'800	12'800	12'800
42	Entgelte	-169'000	-147'000	-147'000	-147'000	-147'000
90	Abschluss Erfolgsrechnung	-116'187	-195'640	-17'190	7'260	5'310
73	Abfallwirtschaft					
7300	Abfallwirtschaft					
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	100	100	100	100	100
36	Transferaufwand	36'400	36'400	37'000	37'000	37'000
39	Interne Verrechnungen	3'000	3'300	2'200	2'200	2'200
42	Entgelte	-40'000	-40'000	-40'000	-40'000	-40'000
90	Abschluss Erfolgsrechnung	500	200	700	700	700
74	Verbauungen	75'000	75'000			
7410	Gewässerverbauungen	75'000	75'000			
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	75'000	75'000			
75	Arten- und Landschaftsschutz	37'700	18'700	6'700	6'700	6'700
7500	Arten- und Landschaftsschutz	37'700	18'700	6'700	6'700	6'700
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	700	700	700	700	700
36	Transferaufwand	37'000	37'000	6'000	6'000	6'000
46	Transferertrag		-19'000			
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	1'300	1'900	1'300	1'300	1'300
7610	Luftreinhaltung und Klimaschutz	-1'000	-400	-1'000	-1'000	-1'000
46	Transferertrag	-1'000	-400	-1'000	-1'000	-1'000
7690	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	2'300	2'300	2'300	2'300	2'300
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'300	1'300	1'300	1'300	1'300
36	Transferaufwand	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000
77	Übriger Umweltschutz	27'500	42'558	32'925	32'936	32'949
7710	Friedhof und Bestattung	23'900	33'458	25'725	25'736	25'749
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	9'600	12'100	9'600	9'600	9'600
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	7'700	8'000	8'000	8'000	8'000
36	Transferaufwand		300	300	300	300
39	Interne Verrechnungen	9'600	16'058	10'825	10'836	10'849
42	Entgelte	-3'000	-3'000	-3'000	-3'000	-3'000
7790	Umweltschutz, n.a.g.	3'600	9'100	7'200	7'200	7'200
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	700	700	700	700	700
36	Transferaufwand	2'900	2'900	2'900	2'900	2'900
39	Interne Verrechnungen		5'500	3'600	3'600	3'600
79	Raumordnung	24'200	24'200	24'200	24'200	24'700
7900	Raumordnung	24'200	24'200	24'200	24'200	24'700
30	Personalaufwand	4'200	4'200	4'200	4'200	4'200
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	20'000	20'000	20'000	20'000	20'500

Nr.	Bezeichnung	Budget 2021	Budget 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025
8	VOLKSWIRTSCHAFT	-43'000	-59'526	-59'521	-59'468	-59'409
84	Tourismus	1'500	1'500	1'500	1'500	1'500
8400	Tourismus	1'500	1'500	1'500	1'500	1'500
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'500	1'500	1'500	1'500	1'500
85	Industrie, Gewerbe, Handel	5'100	5'200	5'100	5'100	5'100
8500	Industrie, Gewerbe, Handel	5'100	5'200	5'100	5'100	5'100
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'100	1'200	1'100	1'100	1'100
36	Transferaufwand	4'000	4'000	4'000	4'000	4'000
87	Brennstoffe und Energie	-49'600	-66'226	-66'121	-66'068	-66'009
8710	Elektrizität	-49'600	-66'226	-66'121	-66'068	-66'009
39	Interne Verrechnungen	400	774	879	932	991
41	Regalien und Konzessionen	-50'000	-50'000	-50'000	-50'000	-50'000
44	Finanzertrag		-17'000	-17'000	-17'000	-17'000
9	FINANZEN UND STEUERN	-3'655'042	-3'722'831	-3'925'080	-3'975'224	-3'973'148
91	Steuern	-1'583'200	-1'569'500	-1'576'710	-1'585'780	-1'593'770
9100	Steuern	-1'583'200	-1'569'500	-1'576'710	-1'585'780	-1'593'770
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	13'000	13'000	13'000	13'000	13'000
34	Finanzaufwand	2'700	2'700	2'500	2'500	2'500
36	Transferaufwand	100	100	100	100	100
40	Fiskalertrag	-1'451'100	-1'576'400	-1'583'410	-1'592'480	-1'600'370
46	Transferertrag	-147'900	-8'900	-8'900	-8'900	-9'000
93	Finanz- und Lastenausgleich	-2'300'900	-2'242'500	-2'242'500	-2'242'500	-2'242'500
9300	Finanz- und Lastenausgleich	-2'300'900	-2'242'500	-2'242'500	-2'242'500	-2'242'500
46	Transferertrag	-2'300'900	-2'242'500	-2'242'500	-2'242'500	-2'242'500
95	Ertragsanteile, übrige		-169'900	-169'900	-169'900	-169'900
9500	Ertragsanteile, übrige, ohne Zweckbindung		-169'900	-169'900	-169'900	-169'900
46	Transferertrag		-169'900	-169'900	-169'900	-169'900
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	2'826	-29'380	-31'480	-31'480	-31'480
9610	Zinsen	-29'259	-30'880	-32'980	-32'980	-32'980
34	Finanzaufwand	1'500	1'500	1'500	1'500	1'500
44	Finanzertrag	-4'200	-4'200	-4'200	-4'200	-4'200
49	Interne Verrechnungen	-26'559	-28'180	-30'280	-30'280	-30'280
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	29'085				
30	Personalaufwand	4'500				
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'800				
34	Finanzaufwand	21'085				
39	Interne Verrechnungen	18'500				
44	Finanzertrag	-16'800				
9690	Finanzvermögen, n.a.g.	3'000	1'500	1'500	1'500	1'500
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'500	1'500	1'500	1'500	1'500
39	Interne Verrechnungen	1'500				
99	Nicht aufgeteilte Posten	226'232	288'449	95'510	54'436	64'502
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	226'232	288'449	95'510	54'436	64'502
30	Personalaufwand	14'500				
90	Abschluss Erfolgsrechnung	211'732	288'449	95'510	54'436	64'502

5 Investitionsrechnung 2022 – 2025

5.1 Zusammenzug Investitionsrechnung nach Funktionen

	Budget 2021	Budget 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2023	Finanzplan 2025
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG	2'500'000	800'000			
1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT		340'000			
2 BILDUNG			130'000.00		
3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT					
4 GESUNDHEIT					
5 SOZIALE SICHERHEIT					
6 VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	567'000	804'000			
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	40'000	60'000	107'000.00	110'500.00	110'500.00
8 VOLKSWIRTSCHAFT					
9 FINANZEN UND STEUERN					
Nettoinvestitionen	3'107'000	2'004'000	237'000.00	110'500.00	110'500.00

5.2 Investitionsrechnung

NACH FUNKTION UND ARTEN		Budget 2021	Budget 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025
	Investitionsrechnung	3'107'000	2'004'000	237'000.00	110'500.00	110'500.00
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	2'500'000	800'000			
02	Allgemeine Dienste	2'500'000	800'000			
0290	Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.	2'500'000	800'000			
50	Sachanlagen	2'500'000				
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT		340'000			
15	Feuerwehr		340'000			
1500	Feuerwehr		340'000			
50	Sachanlagen		400'000			
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		-60'000			
2	BILDUNG			130'000.00		
21	Obligatorische Schule			130'000.00		
2170	Schulliegenschaften			130'000.00		
50	Sachanlagen			130'000.00		
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG		804'000			
61	Strassenverkehr	567'000	804'000			
6150	Gemeinde-/Bezirksstrassen	567'000	804'000			
50	Sachanlagen		1'230'000			
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	953'000				
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	-386'000				
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG		60'000	107'000.00	110'500.00	110'500.00
72	Abwasserbeseitigung	-10'000	60'000	107'000.00	110'500.00	110'500.00
7200	Abwasserbeseitigung	-10'000	60'000	107'000.00	110'500.00	110'500.00
50	Sachanlagen		75'000	122'000.00	125'500.00	125'500.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	-10'000	-15'000	-15'000.00	-15'000.00	-15'000.00
77	Übriger Umweltschutz	50'000				
7710	Friedhof und Bestattung	50'000				
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	50'000				

6. Kennzahlen 2022 – 2025

Entwicklung	Rechnung 2020	Voranschlag 2021	Voranschlag 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025
Ertragsüberschuss (-) / Aufwandüberschuss (+) Eigenkapital (+) / Bilanzfehlbetrag (-)			537	179	13	-16
		Berechnung erst nach Genehmigung der Eröffnungsbilanz durch den Regierungsrat möglich				
Finanzierungsüberschuss (-) / Finanzierungsfehlbetrag (+) Nettoschuld (+) / Nettovermögen (-)			2'234	34	-258	-285
		Berechnung erst nach Genehmigung der Eröffnungsbilanz durch den Regierungsrat möglich				
Nettoschuld I pro Einwohner Diese Kennzahl hat nur beschränkte Aussagekraft, da es eher auf die Finanzkraft der Einwohner und nicht auf ihre Anzahl ankommt.	Richtwerte < 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 Jahrestrestranchen erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen.	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht					
Selbstfinanzierungsgrad Diese Kennzahl gibt an, welcher Anteil der Nettoinvestitionen aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend		-11.48%	85.65%	332.43%	356.76%
Selbstfinanzierungsanteil Diese Kennzahl gibt an, welcher Anteil des Ertrages zur Finanzierung der Investitionen aufgewendet werden kann.	> 20 % gut 10 - 20 % mittel < 10 % schlecht		-4.76%	4.23%	7.69%	8.24%
Zinsbelastungsanteil Die Kennzahl sagt aus, welcher Anteil des „verfügbaren Einkommens“ durch den Zinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht		-0.08%	-0.08%	-0.08%	-0.08%
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.	< 5 % geringe Belastung 5 - 15 % tragbare Belastung > 15 % hohe Belastung		6.26%	7.88%	7.88%	7.82%
Investitionsanteil Diese Kennzahl zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen im Verhältnis zu den Gesamtausgaben.	< 10 % schwach 10 - 20 % mittel 20 - 30 % stark > 30 % sehr stark		33.10%	5.20%	2.77%	2.78%

7 Gebühren und Abgaben 2022

Zusammenstellung der Gebühren und Abgaben für das Jahr 2022. Änderungen und Anpassungen aufgrund rechtsgültiger Beschlüsse bleiben vorbehalten.

1. Feuerwehr

1.1. Feuerwehr-Ersatzabgabe

(Art. 23 Feuerwehrreglement vom 19. Feb. 2014 und GRB 101/11)

4 Promille des steuerbaren Einkommens, mind. CHF 120.00 und max. CHF 300.00

1.2. Feuerwehrbeitrag

(Art. 24 Feuerwehrreglement vom 19. Feb. 2014 und GRB 187/96)

0.15 Promille des Neubauwertes (max. 0.20 Promille)

2. Abfall

Grundgebühr

(Art. 16 Abfallreglement vom 12. März 2012)

- | | | |
|--|-----|--------|
| a) pro Einfamilienhaus sowie Ferienhaus | CHF | 80.00 |
| b) pro Zwei- bzw. Mehrfamilienhäuser, je | | |
| 1 - 2.5 Zimmerwohnung | CHF | 35.00 |
| 3 - 4.5 Zimmerwohnung | CHF | 45.00 |
| ≥ 5 Zimmerwohnung | CHF | 60.00 |
| pro Wohnwagen / Alphütte | CHF | 35.00 |
| c) bei Dienstleistungs-, Gewerbe- oder Industrie betrieben | | |
| bis 300 Stellenprozent je | CHF | 60.00 |
| 301 - 600 Stellenprozent je | CHF | 120.00 |
| 601 - 900 Stellenprozent je | CHF | 180.00 |
| ≥ 901 Stellenprozent je | CHF | 240.00 |
| Kirche je | CHF | 120.00 |
| Restaurant, Hotel je | CHF | 240.00 |
| Schulhaus inkl. Mehrzweckhalle und Gemeindehaus je | CHF | 480.00 |

3. Abwasser

3.1. Erschliessungsgebühr

(Art. 24 Abwasserreglement vom 8. Sept. 2003)

CHF 12.00 pro m2 (Indexstand 01.01.2002)

3.2. Anschlussgebühren für bestehende und neue Bauten

(Art. 25 Abwasserreglement vom 8. Sept. 2003)

CHF 4.20 pro m3 Gebäudeinhalt
CHF 2.10 pro m2 überbaute Fläche

3.3. Grundgebühr

(Art. 27 Abwasserreglement vom 8. Sept. 2003)

- | | | |
|---|-----|--------|
| a) pro Wohnung, pro Ferienwohnung | CHF | 120.00 |
| pro angeschlossenen Wohnwagen oder dergleichen | CHF | 100.00 |
| pro Dienstleistungs-, Gewerbe- oder Industriebetrieb | CHF | 120.00 |
| pro Hotel, Restaurant, Schulhaus, Mehrzweckanlage | CHF | 120.00 |
| b) Für in Wohnungen integrierte Dienstleistungs- und Gewerbebetriebe entfällt die Grundgebühr gemäss Art. 27 Abs. 2 lit. a. | | |

3.4. Mengengebühr

(Art. 27 Abwasserreglement vom 8. Sept. 2003)

- | | | |
|--|-----|------|
| a) pro m3 Frischwasserverbrauch: | CHF | 2.10 |
| b) für Abwasser gemäss Art.12 Abs. 4 und Art.13 Abs. 3, das der ARA zugeleitet wird pro m3: | CHF | 2.10 |
| c) für öffentliche Plätze und Strassen mit mehr als 500 m2 Fläche, welche über eine gemeindeeigene Leitung entwässert sind, pauschal pro m3: | CHF | 0.75 |

4. Hundesteuer

(§ 5 SRSZ 546.100 Gesetz über das Halten von Hunden)

im Jahr

- | | | |
|-----------------|-----|-------|
| a) Nutzhund | CHF | 20.00 |
| b) Anderer Hund | CHF | 50.00 |

Und für jeden weiteren Hund pro Haushalt beträgt die Steuer je CHF 100.00 mehr als die Grundsteuer.