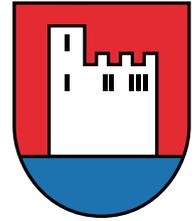
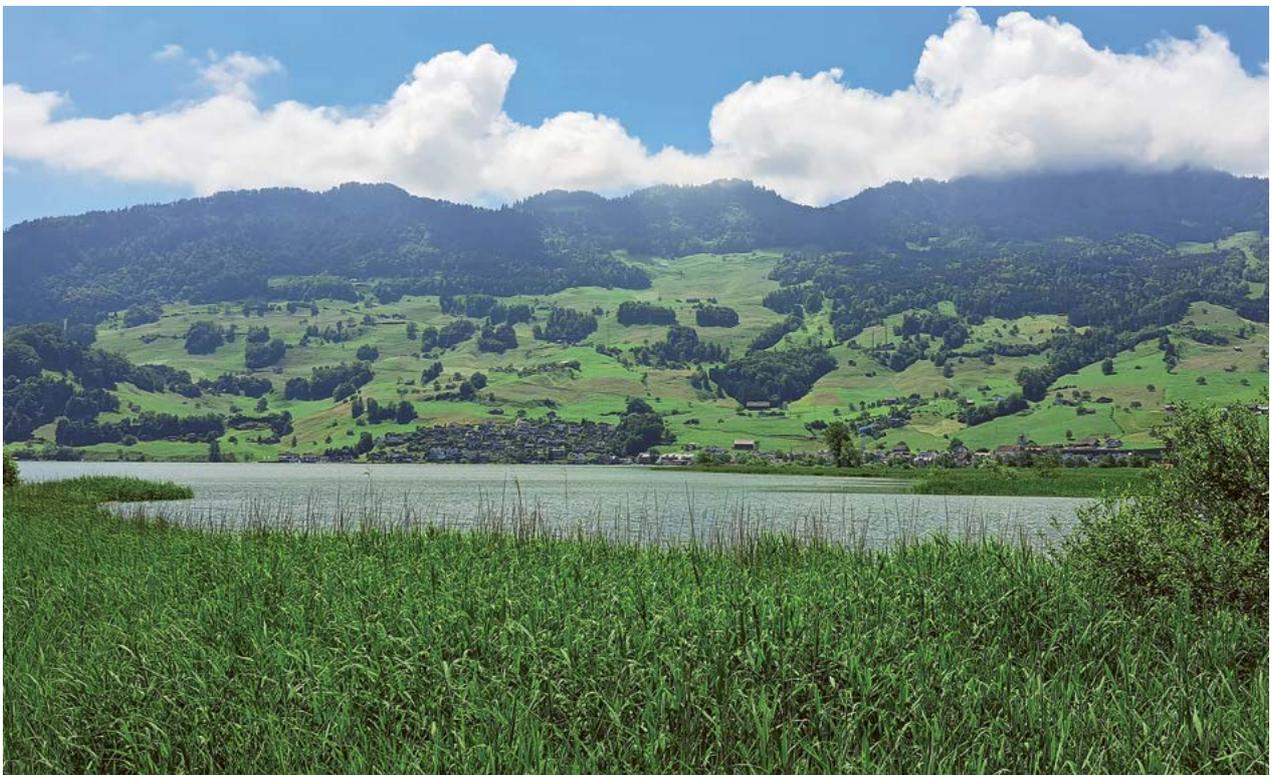


Gemeinde Lauerz



Aufgaben und Finanzplan 2025–2028



Gemeindeversammlung

Mittwoch, 11. Dezember 2024, 20.00 Uhr in der Mehrzweckhalle Husmatt

Im Vorfeld findet die Kirchgemeindeversammlung statt

Beinhaltet auch den Voranschlag 2025 der Kirchgemeindeversammlung vom 11. Dezember 2024

Inhaltsverzeichnis

Einladung zur Gemeindeversammlung in Lauerz

1	Nachtragskredite zur Genehmigung (Traktandum 2)	4
1.1	Erfolgsrechnung 2024 und Antrag des Gemeinderats	4
1.2	Bericht und Antrag der Rechnungsprüfungskommission	5
2	Überblick Voranschlag 2025	6
2.1	Gesamtbeurteilung und Antrag des Gemeinderats	6
2.2	Bericht und Antrag der Rechnungsprüfungskommission	8
2.3	Gesamtübersicht 2025 – 2028	9
2.4	Wesentliche Abweichungen	10
3	Erfolgsrechnung 2025 – 2028	12
3.1	Gestufte Erfolgsausweis	12
3.2	Erfolgsrechnung nach Funktionen	14
3.3	Erfolgsrechnung nach Funktionen und Arten	15
4	Investitionsrechnung 2025 – 2028	30
4.1	Zusammenzug Investitionsrechnung nach Funktionen	30
4.2	Investitionsrechnung nach Funktionen und Arten	31
5	Kennzahlen 2025 – 2028	33
6	Gebühren und Abgaben 2025	34

Einladung zur Gemeindeversammlung

Mittwoch, 11. Dezember 2024, 20.00 Uhr, Mehrzweckhalle Husmatt in Lauerz

Zu Beginn der Gemeindeversammlung erfolgt vorgängig der Behandlung der offiziellen Traktanden die Vorstellung der Konzessionserneuerung der Muotakraftwerke durch Herr Hans Bless, Vorsitzender der Geschäftsleitung ebs Energie AG.

Begrüssung und Eröffnung durch den Gemeindepräsidenten

Traktanden

- 1. Wahl von 3 Stimmzählerinnen und Stimmzählern**
- 2. Genehmigung Nachtragskredite Rechnung 2024**
- 3. Voranschlag und Festsetzung des Steuerfusses für das Jahr 2025**
- 4. Verschiedenes**

Die Traktanden 1 bis 3 werden an der Gemeindeversammlung definitiv verabschiedet.

Die entsprechenden Unterlagen können auf der Gemeindekanzlei eingesehen werden.

Lauerz, im Oktober 2024

Im Namen des Gemeinderats:

Walter Marty, Gemeindepräsident
Markus Schnüriger, Gemeindeschreiber

1 Nachtragskredite zur Genehmigung

1.1 Erfolgsrechnung 2024 und Antrag des Gemeinderats

Erfolgsrechnung 2024

	Voranschlag 2024	Nachtragskredit 2024	Total CHF	Kurzbegründung
0291 Parzelle Seematti				
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	85'120	35'000	120'120	Erstellung Ökonomiegebäude, Bepflanzung, Fertigstellung Platz Seematt
2170 Schulliegenschaften				
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	136'612	24'000	160'612	Planung Schulhauserweiterung
Total Nachtragskredite		59'000		

Antrag des Gemeinderats

Der Gemeinderat beantragt, die Nachtragskredite zu Lasten der Rechnung 2024 von CHF 59'000.– zu genehmigen.

1.2 Bericht und Antrag der Rechnungsprüfungskommission

Als Rechnungsprüfungskommission haben wir die vorstehende Abrechnung geprüft.

Für die Abrechnung der Nachtragskredite ist der Gemeinderat verantwortlich, während unsere Aufgabe darin besteht, diese zu prüfen.

Unsere Prüfung erfolgte nach dem gesetzlichen Auftrag sowie dem Handbuch über das Rechnungswesen für Bezirke und Gemeinden des Kantons Schwyz. Die Prüfung wurde so geplant und durchgeführt, dass wesentliche Fehlaussagen in der Abrechnung mit angemessener Sicherheit erkannt werden. Wir prüften die Posten und Angaben der Abrechnung mittels Analysen und Erhebungen auf der Basis von Stichproben. Ferner beurteilten wir die Anwendung der massgebenden Rechnungslegungsgrundsätze. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine ausreichende Grundlage für unser Urteil bildet.

Wir beantragen, die vorliegenden Nachtragskredite zu genehmigen.

Rechnungsprüfungskommission der Gemeinde Lauerz

Lauerz, 21. Oktober 2024

Philipp Schmidig, Präsident
Katja Rickenbacher
Anton Schuler

2 Überblick Voranschlag 2025

2.1 Gesamtbeurteilung und Antrag des Gemeinderats

Der Gemeinderat Lauerz unterbreitet Ihnen den Voranschlag 2025 zur Genehmigung und bringt Ihnen den Finanzplan 2026–2028 zur Kenntnis. Der Voranschlag bildet die Basis für die Verwaltungs- und Investitionstätigkeit der Gemeinde.

Den Ausgaben von total CHF 6'270'331 stehen Einnahmen von CHF 6'092'258 gegenüber. Dies zeichnet einen Aufwandüberschuss, somit ein Minus von CHF 178'073, aus.

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

Für die geplante mögliche Schulhauserweiterung muss natürlich vorgängig bei der Bevölkerung eine Ausgabenbewilligung eingeholt werden. Vorsorglich wurde der Betrag von CHF 100'000 zur Planung einer Schulhauserweiterung eingestellt. Eine Erweiterung soll zusätzliche Räume für Lehrpersonen und Schüler/innen oder die Musikschule schaffen. Zudem ist der Aufbau und die Verbesserung der gesetzlich bestimmten Kinderbetreuung ein zentrales Anliegen. Dies hätte auch eine Entlastung des Vereinsraumes zur Folge.

Gesamtkosten von CHF 444'000 sind für die Sanierung und Verlegung der Leitungen Kanalisation im Hasen vorgesehen. Davon stehen CHF 383'000 aus den Einnahmen der Anschlussgebühren zur Verfügung. Dadurch sind die meisten Kosten gedeckt.

Somit beträgt der Nettobetrag der Investitionskosten insgesamt CHF 161'000.

Steuerfuss für das Jahr 2025

Der Gemeinderat beantragt aus folgenden Gründen den Steuerfuss für das Jahr 2025 unverändert bei 160% zu belassen:

Das Eigenkapital der Gemeinde befindet sich auf einem sehr tiefen Niveau und eine Steuersenkung würde die finanzielle Situation weiter verschärfen. Um die finanzielle Stabilität zu sichern, benötigt die Gemeinde eine solide Basis, die es ermöglicht, laufende Ausgaben und notwendige Investitionen in die Infrastruktur zu gewährleisten. Zahlreiche Projekte, wie die Erweiterung der Schulanlage, die Sanierung der Kanalisation und die Beteiligung an Investitionsbeiträgen für die Wasserversorgungsgenossenschaft Lauerz, müssen in den kommenden Jahren finanziert werden. Der Gemeinderat möchte sicherstellen, dass die Gemeinde in Zukunft handlungsfähig bleibt. Es wird jedoch hervorgehoben, dass derzeit keine Steuererhöhung vorgesehen ist.

Neuer Innerkantonaler Finanzausgleich (IFA)

Mit der Einführung des neuen IFA per 1.1.2025 erhält die Gemeinde Lauerz in einigen Bereichen weniger Zuschüsse aus dem Finanzausgleich. Dieses Defizit wird jedoch vom Kanton durch den Strukturbeitrag ausgeglichen, dessen Höhe im Ermessen des Regierungsrates liegt und jährlich neu festgelegt wird. Für 2025 kann sich die Gemeinde über eine positive Entwicklung freuen, da der Strukturbeitrag deutlich höher ausfällt als ursprünglich angenommen – der Kanton setzt den Strukturbeitrag auf CHF 1,2 Mio. Die Einnahmen aus dem IFA übertreffen leicht die Werte des Vorjahres. Ein grosses Dankeschön an den Kanton für diese wertvolle Unterstützung.

Erläuterung zu Abweichungen in der Erfolgsrechnung

Allgemeine Verwaltung

Insgesamt bleiben die Kosten im Rahmen des Vorjahres. Innerhalb verschiedener Kostenstellen zeigen sich jedoch Abweichungen. In den Bereichen Verwaltung – wie auch in der Bildung – sind die Ausgaben im Informatikwesen deutlich gestiegen, insbesondere die Kosten für Wartung und Lizenzgebühren zahlreicher Softwarelösungen.

Im Bereich Bauverwaltung sind die Einnahmen aus Baubewilligungsgebühren nahezu halbiert, da ein grösseres Projekt wie die Überbauung Zraggen fehlt.

Bildung

Der neue Innerkantonale Finanzausgleich wird ab 2025 allen Gemeinden Vorteile im Bereich Bildung bringen. Der Kanton erhöht seine Beteiligung an der Besoldung der Lehrpersonen neu mit 50% statt wie bisher mit 20%. Die Einführung eines kleinen Pensums für eine Schulsozialarbeit und die erhöhten Ressourcen seitens Kanton für die Schulleitung und den ICT-Bereich führen zu höheren Kosten. Bereits ein leichter Anstieg der Schülerzahlen kann zusätzliche Lektionen mit sich ziehen und damit höhere Personalkosten verursachen.

Ein grosser Kostenpunkt ist die Sanierung der Bühnentechnik der Mehrzweckhalle, die nicht mehr den heutigen Sicherheitsstandards entspricht.

Obwohl die schulergänzende Tagesbetreuung (2180), in unserem Fall der Mittagstisch, nicht direkt der Schule angegliedert ist, fällt sie unter den Bereich Bildung. Der Mittagstisch in Lauerz wurde Anfang 2024 eingeführt und erfreut sich seit dem neuen Schuljahr über zusätzliche Anmeldungen. Dennoch sind mehr Kinder notwendig, um die langfristige Tragbarkeit zu gewährleisten.

Kultur Sport Freizeit

Das Jahr 2024 war gespickt mit vielen Veranstaltungen: Das 100 Jahre Jubiläum der Viehzuchtgenossenschaft, der Slow Up oder das Kulturwochenende waren grossartige Anlässe, welche von der Gemeinde gerne unterstützt wurden. Im aktuellen Budget fehlen solche Ausgaben.

Im Bereich der Wanderwege wird die Verlegung des Wanderwegs Ränggen angestrebt.

Erfreulich zeigen sich die bisherigen Einnahmen aus den 2023 errichteten Stellplätzen. Diese Einnahmen wurden dementsprechend erhöht.

Soziale Sicherheit

In diesem Bereich ist die Budgetierung jeweils eine grosse Herausforderung. Oft erscheint sie wie ein Fass ohne Boden. Finanzielle Rahmenbedingungen können sich unvorhergesehen, sowohl kurz- als auch langfristig, drastisch ändern. Bereits ein komplexer Fall kann grosse Auswirkungen haben. Im Jahr 2024 kam es zu einem unerwarteten Anstieg der Fürsorgefälle, was nun Auswirkungen auf das Budget 2025 hat. Unter 5720 gesetzlich wirtschaftliche Hilfe finden sich sowohl ausländische als auch schweizerische Staatsangehörige.

Personen im Asylverfahren und vorläufig Aufgenommene laufen unter 5730 Asylwesen, mit einem abgeschlossenen Asylverfahren erfolgt eine Verschiebung in 5720 gesetzlich wirtschaftliche Hilfe.

Der Bereich Fürsorge n.a.g. umfasst sämtliche verwaltungstechnischen Arbeiten und dessen Ausgaben. Durch die Zusammenarbeit des Fürsorgemitarbeiters mit der Gemeinde Steinerberg können Anteile der Lohnkosten verbucht werden.

Um den grossen administrativen Aufwand in diesen Bereichen zu verringern, wird die Anschaffung der Software «KLIB» angestrebt.

Mit dem neuen Kinderbetreuungsgesetz entstehen Kosten für die Betreuung von Kindern in Tagesstätten (5451). Diese Beiträge teilen Kanton und Gemeinde hälftig.

Verkehr und Nachrichtenübermittlung

Unser engagierter Gemeindearbeiter absolviert eine Weiterbildung zum Vorarbeiter Werkhof.

An den Tarifverbund des öffentlichen Verkehrs muss sich die Gemeinde weniger beteiligen.

Umweltschutz und Raumordnung

Im Jahr 2024 ging die Hoheit der Bäche an den Bezirk über. Dies bedeutet, dass die Massnahmenkonzepte für Bäche sowie allgemeine Projekte wegfallen. Nach dem kürzlichen Abschluss der Teilrevision des Nutzungsplans folgt nun die Ausarbeitung des Nutzungsplans «Gewässerraum Ausscheidung». Die Teilrevision schreitet somit zur nächsten Etappe.

Volkswirtschaft

Die Einnahmen aus den Wohnmobilstellplätzen generieren Kurtaxen, die dem Verkehrsverein Lauerz gutgeschrieben werden.

Feuerwehr

Die Feuerwehr Lauerz investiert in neue Brandschutzkleidung und in die Ausbildung der Feuerwehrangehörigen. Zudem wird benötigtes Hochwasserschutzmaterial angeschafft. Unter 4220 Rettungsdienste ist das Feuerwehrboot aufgeführt. Die Gemeinden Steinen und Schwyz beteiligten sich bereits an den Anschaffungskosten. Künftig leisten sie auch Beiträge an den Unterhalt. Die Gemeinde Lauerz weiss dies sehr zu schätzen. Somit verringern sich die finanziellen Belastungen deutlich. Die Ausgaben für den Ersatz eines neuen Bootsbodens fallen somit nicht stark ins Gewicht.

Antrag des Gemeinderats

Der Gemeinderat beantragt,

- a. den Voranschlag der Erfolgsrechnung mit einem Aufwandüberschuss von CHF 178'073 zu genehmigen,
- b. den Voranschlag der Investitionsrechnung mit Nettoinvestitionen von CHF 161'000 zu genehmigen,
- c. den Steuerfuss für das Jahr 2025 auf 160 % einer Einheit zu belassen,
- d. den Finanzplan 2026–2028 zur Kenntnis zu nehmen.

2.2 Bericht und Antrag der Rechnungsprüfungskommission

Als Rechnungsprüfungskommission haben wir gemäss §§ 50 und 51 des Finanzhaushaltsgesetzes für die Bezirke und Gemeinden den Voranschlag 2025 (Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung) als Bestandteil des Finanzplanes 2025–2028 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 angespannt, aber vertretbar. Der vom Gemeinderat vorgeschlagene Steuerfuss von 160 Prozent einer Einheit beurteilen wir als notwendig.

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

Wir beantragen, den vorliegenden Voranschlag mit einem Aufwandüberschuss von CHF 178'073 inklusive einem Steuerfuss von 160 Prozent einer Einheit sowie Nettoinvestitionen von CHF 161'000 zu genehmigen.

Rechnungsprüfungskommission der Gemeinde Lauerz

Lauerz, 21. Oktober 2024

Philipp Schmidig, Präsident
Katja Rickenbacher
Anton Schuler

2.3 Gesamtübersicht 2025 – 2028

Erfolgsrechnung	Rechnung 2023	Voranschlag 2024	Voranschlag 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
Total Betrieblicher Aufwand	5'374'697.93	5'698'018	6'182'831	5'982'897	5'871'943	5'771'183
Total Betrieblicher Ertrag	-5'610'125.29	-5'527'760	-6'054'838	-6'086'998	-6'122'298	-6'121'018
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-235'427.36	170'258	127'993	-104'101	-250'355	-349'835
Finanzaufwand	38'938.70	85'500	87'500	87'500	107'500	107'500
Finanzertrag	-63'751.76	-45'720	-37'420	-29'120	-29'120	-29'120
Ergebnis aus Finanzierung	-24'813.06	39'780	50'080	58'380	78'380	78'380
Operatives Ergebnis	-260'240.42	210'038	178'073	-45'721	-171'975	-271'455
Ausserordentlicher Aufwand						
Ausserordentlicher Ertrag						
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0	0	0	0	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-260'240.42	210'038	178'073	-45'721	-171'975	-271'455
Total Aufwand	5'413'636.63	5'783'518	6'270'331	6'070'397	5'979'443	5'878'683
Total Ertrag	-5'673'877.05	-5'573'480	-6'092'258	-6'116'118	-6'151'418	-6'150'138
Investitionsrechnung						
Total Investitionsausgaben	1'740'941.95	160'000	544'000	715'000	1'693'000	1'300'000
Total Investitionseinnahmen	-234'268.50	-140'000	-383'000	-10'000	-10'000	-10'000
Nettoinvestitionen	1'506'673.45	20'000	161'000	705'000	1'683'000	1'290'000

+ Aufwand, Defizit, Verschlechterung | - Ertrag, Überschuss, Verbesserung | Zahlen können Rundungsdifferenzen aufweisen.

2.4 Wesentliche Abweichungen

		Voranschlag 2024	Voranschlag 2025	Abweichung	Wesentliche Ursachen der Abweichungen
0220 Allgemeine Dienste, übrige					
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	142'050	175'420	33'370	Steigende Kosten für Softwareunterhalt und -wartung
0221 Bauverwaltung					
42	Entgelte	-21'000	-11'000	10'000	Tiefere Bautätigkeit erwartet
0291 Parzelle Seemattli					
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	85'120	40'720	-44'400	Tiefere Kosten, da keine neuen Projekte anstehen
1400 Allgemeines Rechtswesen					
30	Personalaufwand	58'870	82'100	23'230	Lohnaufteilung aufgrund IST-Situation
1500 Feuerwehr					
49	Interne Verrechnungen	-70'530	-87'129	-16'599	Soldanpassung und Anschaffung Ersteinsatzbekleidung (siehe 9950.39)
2110 Kindergarten					
46	Transferertrag	-58'200	-148'500	-90'300	RRB Nr. 403/2024 Kanton übernimmt 50% der Lehrerkosten
2120 Primarstufe					
30	Personalaufwand	935'092	1'009'900	74'808	Lohnaufteilung aufgrund IST-Situation
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	140'100	123'550	-16'550	Tiefere Kosten, da weniger Schulprojekte geplant
46	Transferertrag	-159'000	-426'330	-267'330	RRB Nr. 403/2024 Kanton übernimmt 50% der Lehrerkosten
2170 Schulliegenschaften					
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	136'612	166'000	29'388	Sanierung Bühnentechnik und Lichtenlage
2190 Schulleitung					
30	Personalaufwand	129'027	184'900	55'873	Höhere Kosten, Schulsekretariat wird neu über Personalaufwand gebucht, Pensumerhöhung des Schulleiters
36	Transferaufwand	36'300	0	-36'300	Siehe 2190.30 Schulsekretariat
2200 Sonderschulen					
36	Transferaufwand	114'300	141'068	26'768	Mehr Kinder in Sonderschulen
4120 Pflegefinanzierung					
36	Transferaufwand	286'000	302'000	16'000	Steigende Kosten bei der Pflegefinanzierung gemäss Mitteilung Ausgleichskasse Schwyz
4210 Ambulante Krankenpflege					
36	Transferaufwand	107'900	133'700	25'800	Steigende Kosten für ambulante Krankenpflege
4220 Rettungsdienste					
46	Transferertrag	0	-11'700	-11'700	Neuordnung Mitfinanzierung Rettungsboot mit den anderen Gemeinden
5120 Prämienverbilligung					
36	Transferaufwand	73'300	90'000	16'700	Steigende Kosten bei der Prämienverbilligung gemäss Mitteilung Ausgleichskasse

	Voranschlag 2024	Voranschlag 2025	Abweichung	Wesentliche Ursachen der Abweichungen
5440 Jugendschutz				
36 Transferaufwand	0	58'000	58'000	Kindesschutzmassnahmen
5720 Wirtschaftliche Hilfe				
36 Transferaufwand	120'000	235'000	115'000	Umbuchung / Zunahme an Personen
42 Entgelte	-13'800	-29'300	-15'500	Mehreinnahmen durch Zunahme an Personen
46 Transferertrag	-9'860	-76'600	-66'740	Mehreinnahmen durch Zunahme an Personen
5730 Asylwesen				
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	200'945	187'010	-13'935	Weniger Personen / Umbuchung in 5720 von aufgenommenen Flüchtlinge (B-Status)
36 Transferaufwand	82'000	23'000	-59'000	Zunahme Erwerbstätige
42 Entgelte	-29'500	-7'000	22'500	Zunahme Erwerbstätige
46 Transferertrag	-200'700	-110'200	90'500	Zunahme Erwerbstätige
5790 Fürsorge, n.a.g.				
30 Personalaufwand	56'500	99'400	42'900	Neue Verbuchung im Zusammenhang mit 5790.46
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'650	42'870	41'220	Anschaffung der Software «KLIB»
46 Transferertrag	0	-35'400	-35'400	Anteil Gemeinde Steinerberg 5790.30
6151 Parkplätze				
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	21'680	5'680	-16'000	Tiefere Kosten, da keine neuen Projekte anstehen
6220 Regional- und Agglomerationsverkehr				
36 Transferaufwand	114'430	79'000	-35'430	Tiefere Zahlung an Tarifverbund
7200 Abwasserbeseitigung				
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	104'800	117'030	12'230	Höhere Kosten, Umsetzung von neuen Projekten
49 Interne Verrechnungen	-45'350	-89'062	-43'712	Die Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung weist ein Defizit auf. Über die nächsten Jahre muss dieses Defizit ausgeglichen werden
9100 Steuern				
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	7'000	25'000	18'000	Inkassoaufarbeitung älterer, noch offener Steuerrechnungen
40 Fiskalertrag	-1'642'500	-1'841'000	-198'500	Höhere Steuereinnahmen budgetiert
9300 Finanz- und Lastenausgleich				
46 Transferertrag	-2'400'800	-2'573'507	-172'707	RRB 475/2024 neuer Innerkantonaler Finanzausgleich ab 2025
9500 Ertragsanteile, übrige, o. Zweckbindung				
46 Transferertrag	-267'700	0	267'700	RRB 475/2024 Die Grundstückgewinnsteuer geht vollumfänglich an den Kanton
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge				
39 Interne Verrechnungen	112'980	172'781	59'801	Zunahme der Zuschüsse aus Gemeindemittel (Feuerwehr und Abwasser)

3 Erfolgsrechnung

3.1 Gestufter Erfolgsausweis

	Rechnung 2023	Voranschlag 2024	Voranschlag 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
30 Personalaufwand	2'185'756.45	2'326'080	2'544'079	2'510'639	2'516'489	2'513'689
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'345'911.71	1'363'578	1'399'971	1'325'891	1'266'846	1'180'406
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	331'583.00	407'700	417'800	425'400	403'900	415'400
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0	0	0	0	0
36 Transferaufwand	1'308'482.66	1'326'680	1'454'818	1'397'828	1'343'849	1'356'699
37 Durchlaufende Beiträge	5'681.60	0	0	0	0	0
39 Interne Verrechnungen	193'824.62	265'280	323'451	280'739	298'539	296'759
90 Abschluss Spezialfinanzierung und Fonds im Eigenkapital	3'457.89	8'700	42'712	42'400	42'320	8'230
Total Betrieblicher Aufwand	5'374'697.93	5'698'018	6'182'831	5'982'897	5'871'943	5'771'183
40 Fiskalertrag	-1'905'404.45	-1'642'980	-1'841'480	-1'883'480	-1'896'480	-1'896'480
41 Regalien und Konzessionen	-45'000.00	-48'300	-45'000	-45'000	-45'000	-45'000
42 Entgelte	-453'731.54	-417'550	-403'500	-402'300	-410'300	-410'300
43 Verschiedene Erträge	0.00	0	0	0	0	0
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0	0	0	0	0
46 Transferertrag	-3'006'483.08	-3'153'650	-3'441'407	-3'475'479	-3'471'979	-3'472'479
47 Durchlaufende Beiträge	-5'681.60	0	0	0	0	0
49 Interne Verrechnungen	-193'824.62	-265'280	-323'451	-280'739	-298'539	-296'759
Total Betrieblicher Ertrag	-5'610'125.29	-5'527'760	-6'054'838	-6'086'998	-6'122'298	-6'121'018
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-235'427.36	170'258	127'993	-104'101	-250'355	-349'835

	Rechnung 2023	Voranschlag 2024	Voranschlag 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
34	Finanzaufwand	85'500	87'500	87'500	107'500	107'500
44	Finanzertrag	-45'720	-37'420	-29'120	-29'120	-29'120
	Ergebnis aus Finanzierung	39'780	50'080	58'380	78'380	78'380
	Operatives Ergebnis	210'038	178'073	-45'721	-171'975	-271'455
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	-260'240.42	178'073	-45'721	-171'975	-271'455
	Total Aufwand	5'413'636.63	6'270'331	6'070'397	5'979'443	5'878'683
	Total Ertrag	-5'673'877.05	-6'092'258	-6'116'118	-6'151'418	-6'150'138

+ Aufwand, Defizit, Verschlechterung | - Ertrag, Überschuss, Verbesserung | Zahlen können Rundungsdifferenzen aufweisen.

3.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

	Rechnung 2023	Voranschlag 2024	Voranschlag 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
0	1'035'421.97	1'071'190	1'075'940	1'044'250	1'020'655	1'025'465
1	104'508.80	113'770	139'390	116'690	119'390	124'690
2	1'815'073.70	1'901'872	1'678'218	1'619'028	1'625'499	1'539'599
3	48'319.24	50'830	40'540	34'540	37'090	40'340
4	474'911.78	472'780	511'440	524'260	534'260	544'260
5	354'288.48	353'585	556'060	496'160	462'160	462'160
6	224'403.31	383'721	343'661	409'181	340'801	347'831
7	77'854.79	120'470	102'820	102'720	96'920	95'770
8	-39'570.85	-42'660	-39'530	-39'490	-39'490	-39'490
9	-4'355'451.64	-4'215'520	-4'230'466	-4'353'060	-4'369'260	-4'412'080
	-260'240.42	210'038	178'073	-45'721	-171'975	-271'455
	Ertragsüberschuss (-) / Aufwandüberschuss (+)					

+ Aufwand, Defizit, Verschlechterung | - Ertrag, Überschuss, Verbesserung | Zahlen können Rundungsdifferenzen aufweisen.

3.3 Erfolgsrechnung nach Funktionen und Arten

	Rechnung 2023	Voranschlag 2024	Voranschlag 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
E	Erfolgsrechnung	210'038	178'073	-45'721	-171'975	-271'455
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'071'190	1'075'940	1'044'250	1'020'655	1'025'465
01	Legislative und Exekutive	137'420	134'450	133'260	134'825	133'225
0110	Legislative	20'680	20'480	20'890	20'855	20'855
30	Personalaufwand	5'450	5'600	5'600	5'600	5'600
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	17'380	16'880	17'290	17'255	17'255
42	Entgelte	-2'150	-2'000	-2'000	-2'000	-2'000
0120	Exekutive	116'740	113'970	112'370	113'970	112'370
30	Personalaufwand	94'620	95'900	93'900	95'900	93'900
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	22'120	18'070	18'470	18'070	18'470
02	Allgemeine Dienste	933'770	941'490	910'990	885'830	892'240
0210	Finanz und Steuerverwaltung	151'000	150'410	147'410	146'410	145'910
30	Personalaufwand	152'590	151'150	151'150	151'150	151'150
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	17'410	18'760	16'260	15'760	15'760
37	Durchlaufende Beiträge	5'681.60				
42	Entgelte	-1'897.00	-6'000	-6'000	-6'000	-6'000
46	Transferertrag	-12'666.00	-13'500	-14'000	-14'500	-15'000
47	Durchlaufende Beiträge	-5'681.60				
0220	Allgemeine Dienste, übrige	369'460	404'720	393'720	366'560	364'570
30	Personalaufwand	208'200	206'100	202'350	206'600	205'800
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	142'050	175'420	168'470	163'460	162'270
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	26'200	26'200	26'200		
39	Interne Verrechnungen	800	500	200		

	Rechnung 2023	Voranschlag 2024	Voranschlag 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
0220						
42	-6'712.30	-7'600	-3'500	-3'500	-3'500	-3'500
46	-164.30	-190				
0221	112'417.93	163'720	175'670	167'670	167'670	167'670
30	129'743.45	133'650	135'000	135'000	135'000	135'000
31	54'676.98	51'070	51'670	43'670	43'670	43'670
42	-72'002.50	-21'000	-11'000	-11'000	-11'000	-11'000
0290	167'694.98	179'570	184'970	182'470	184'670	191'670
31	19'273.98	25'770	26'770	25'870	25'870	25'870
33	126'185.00	121'700	126'100	126'100	126'200	126'200
39	23'736.00	33'600	33'600	32'000	34'100	41'100
44	-1'500.00	-1'500	-1'500	-1'500	-1'500	-1'500
0291	76'673.00	70'020	25'720	19'720	20'520	22'420
31	99'841.00	85'120	40'720	34'720	34'720	34'720
36	600.00					
39	16'532.00	22'100	22'800	22'800	23'600	25'500
42	-3'500.00		-600	-600	-600	-600
44	-5'600.00	-6'000	-6'000	-6'000	-6'000	-6'000
49	-31'200.00	-31'200	-31'200	-31'200	-31'200	-31'200
1	104'508.80	113'770	139'390	116'690	119'390	124'690
12	1'570.00	2'300	1'800	1'800	1'800	1'800
1200	1'570.00	2'300	1'800	1'800	1'800	1'800
30	2'000.00	2'100	2'100	2'100	2'100	2'100
31	170.00	200	200	200	200	200
42	-600.00		-500	-500	-500	-500

	Rechnung 2023	Voranschlag 2024	Voranschlag 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
14	Allgemeines Rechtswesen	73'231.94	100'740	78'740	79'240	86'740
1400	Allgemeines Rechtswesen	64'591.24	84'140	68'240	68'240	68'240
30	Personalaufwand	73'948.05	82'100	70'200	70'200	70'200
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	603.38	1'440	2'240	2'240	2'240
36	Transferaufwand	5'139.00	6'000	6'000	6'000	6'000
42	Entgelte	-15'099.19	-10'200	-10'200	-10'200	-10'200
1403	Betriebswesen	7'133.00	7'500	8'000	8'500	9'000
36	Transferaufwand	7'133.00	7'500	8'000	8'500	9'000
1405	Zivilstandsamt	2'552.00	2'800	4'000	4'000	4'000
36	Transferaufwand	2'552.00	2'800	4'000	4'000	4'000
1406	Markt-/Wirtschaftswesen	-1'680.00	-1'000	-1'500	-1'500	-1'500
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	10.00	-1'000	-1'500	-1'500	-1'500
42	Entgelte	-1'690.00	-1'000	-1'500	-1'500	-1'500
1409	Kataster- und Vermessungswesen	635.70	8'000	7'000	7'000	7'000
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	635.70	8'000	7'000	7'000	7'000
15	Feuerwehr					
1500	Feuerwehr					
30	Personalaufwand	45'539.35	48'060	53'879	53'879	53'879
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	71'141.48	83'970	82'670	85'070	81'170
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	30'769.00	30'700	33'800	36'800	46'500
34	Finanzaufwand	208.45	500	400	400	400
36	Transferaufwand	100.00	100	100	100	100
39	Interne Verrechnungen	1'800.00	4'000	4'100	5'800	9'600
42	Entgelte	-90'080.35	-92'800	-93'800	-95'800	-95'800
44	Finanzertrag	-14'858.80				

	Rechnung 2023	Voranschlag 2024	Voranschlag 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
1500						
46	-5'148.70	-4'000	-4'000	-4'000	-4'000	-4'000
49	-39'470.43	-70'530	-87'129	-77'149	-82'249	-91'849
16	29'706.86	38'560	36'850	36'150	38'350	36'150
1610	1'749.45	1'850	1'760	1'760	1'760	1'760
30	49.45	150	60	60	60	60
36	1'700.00	1'700	1'700	1'700	1'700	1'700
1620	21'811.90	30'010	28'190	27'990	30'190	27'990
30	2'381.15	3'850	3'500	3'500	3'500	3'500
31	2'395.05	8'560	6'680	6'680	9'180	7'180
33	16'049.00	16'100	16'100	16'100	16'000	16'000
36	486.70	500	500	500	500	500
39	500.00	1'000	1'410	1'210	1'010	810
1621	6'145.51	6'700	6'900	6'400	6'400	6'400
30	952.00	700	1'200	900	900	900
31	4'793.51	5'000	5'200	5'000	5'000	5'000
39	400.00	1'200	700	700	700	700
42		-200	-200	-200	-200	-200
2	1'815'073.70	1'901'872	1'678'218	1'619'028	1'625'499	1'539'599
21	1'642'557.75	1'787'572	1'537'150	1'533'800	1'581'400	1'495'500
2110	128'102.54	150'431	60'380	58'880	63'280	62'880
30	159'250.80	179'731	182'780	182'780	182'780	182'780
31	17'986.64	29'200	26'400	24'900	25'300	24'900
42		-300	-300	-300	-300	-300
46	-49'134.90	-58'200	-148'500	-148'500	-144'500	-144'500

	Rechnung 2023	Voranschlag 2024	Voranschlag 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
2120 Primarstufe	907'016.51	955'592	748'620	747'120	759'620	736'820
30 Personalaufwand	901'619.25	935'092	1'009'900	1'009'800	1'009'900	1'009'900
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	125'487.31	140'100	123'550	123'150	135'550	112'750
36 Transferaufwand	42'725.15	40'000	42'000	42'000	42'000	42'000
42 Entgelte	-110.00	-600	-500	-500	-500	-500
46 Transferertrag	-162'705.20	-159'000	-426'330	-427'330	-427'330	-427'330
2140 Musikschulen	41'080.50	36'300	37'300	37'300	37'300	37'300
30 Personalaufwand	1'258.70	1'250	1'250	1'250	1'250	1'250
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand		50	50	50	50	50
36 Transferaufwand	39'821.80	35'000	36'000	36'000	36'000	36'000
2170 Schulliegenschaften	380'520.72	412'042	442'380	445'230	472'630	411'430
30 Personalaufwand	163'347.20	175'750	179'000	179'000	176'500	176'500
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	125'358.52	136'612	166'000	167'050	184'250	123'250
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	97'550.00	98'900	97'500	97'500	97'500	97'600
39 Interne Verrechnungen	3'100.00	7'800	6'900	8'700	21'400	21'100
42 Entgelte	-1'555.00	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000
44 Finanzertrag	-7'280.00	-6'020	-6'020	-6'020	-6'020	-6'020
2180 Tagesbetreuung	9'109.67	14'920	15'300	15'000	15'000	15'000
30 Personalaufwand	3'977.90	14'500	16'400	16'100	16'100	16'100
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	5'131.77	6'300	7'700	7'700	7'700	7'700
36 Transferaufwand			6'000	6'000	6'000	6'000
39 Interne Verrechnungen		6'600	2'000	2'000	2'000	2'000
42 Entgelte			-3'000	-3'000	-3'000	-3'000
46 Transferertrag		-12'480	-13'800	-13'800	-13'800	-13'800
2190 Schulleitung	149'701.01	177'627	194'520	191'620	195'120	193'620
30 Personalaufwand	105'413.20	129'027	184'900	182'000	184'000	184'000
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	11'422.46	12'300	9'620	9'620	11'120	9'620
36 Transferaufwand	33'764.35	36'300				
46 Transferertrag	-899.00					

	Rechnung 2023	Voranschlag 2024	Voranschlag 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
2191	27'026.80	40'660	38'650	38'650	38'450	38'450
30	Personalaufwand	3'400	3'400	3'400	3'400	3'400
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	37'260	35'250	35'250	35'050	35'050
22	172'515.95	114'300	141'068	85'228	44'099	44'099
	Sonderschulen					
2200	172'515.95	114'300	141'068	85'228	44'099	44'099
36	Transferaufwand	114'300	141'068	85'228	44'099	44'099
3	48'319.24	50'830	40'540	34'540	37'090	40'340
	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT					
32	16'906.75	23'700	16'960	16'560	21'710	17'560
	Kultur, übrige					
3220	1'150.00	1'400	1'800	1'650	6'800	2'650
36	Musik und Theater	1'400	1'800	1'650	6'800	2'650
	Transferaufwand					
3290	15'756.75	22'300	15'160	14'910	14'910	14'910
30	Kultur, n.a.g.	1'750	2'260	2'260	2'260	2'260
31	Personalaufwand	1'000	500	500	500	500
36	Sach- und übriger Betriebsaufwand	19'550	12'400	12'150	12'150	12'150
	Transferaufwand					
34	31'412.49	27'130	23'580	17'980	15'380	22'780
	Sport und Freizeit					
3410	2'050.00	5'350	3'350	5'850	3'350	10'850
30	Sport	150	150	150	150	150
36	Personalaufwand	5'200	3'200	5'700	3'200	10'700
	Transferaufwand					
3420	29'362.49	21'780	20'230	12'130	12'030	11'930
31	Freizeit	19'250	20'500	12'500	12'500	12'500
33	Sach- und übriger Betriebsaufwand	11'300	11'300	11'300	11'400	11'400
36	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	300	300	300	300	300
39	Transferaufwand	600	500	400	200	100
	Interne Verrechnungen					

	Rechnung 2023	Voranschlag 2024	Voranschlag 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
3420						
42	-975.00	-5'300	-8'000	-8'000	-8'000	-8'000
46	-5'771.00	-3'370	-3'370	-3'370	-3'370	-3'370
49		-1'000	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000
4	474'911.78	472'780	511'440	524'260	534'260	544'260
41	346'135.25	346'200	362'200	382'200	392'200	402'200
	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime					
4110	200.00	200	200	200	200	200
31		200	200	200	200	200
36						
	Sach- und übriger Betriebsaufwand					
	Transferaufwand					
4120	284'115.25	286'000	302'000	322'000	332'000	342'000
36		286'000	302'000	322'000	332'000	342'000
	Pflegefinanzierung					
	Transferaufwand					
4121	61'820.00	60'000	60'000	60'000	60'000	60'000
36		60'000	60'000	60'000	60'000	60'000
	Kranken-, Alters- und Pflegeheime					
	Transferaufwand					
42	120'695.94	118'420	139'780	133'300	133'300	133'300
	Ambulante Krankenpflege					
4210	108'742.05	107'900	133'950	131'750	131'750	131'750
30		269.55	250	250	250	250
36		108'472.50	133'700	131'500	131'500	131'500
	Ambulante Krankenpflege					
	Personalaufwand					
	Transferaufwand					
4220	11'953.89	10'520	5'830	1'550	1'550	1'550
30		400	3'190	1'400	1'400	1'400
31		8'720	12'950	7'850	7'850	7'850
39		1'700	1'690	1'700	1'700	1'700
42		-300	-300	-300	-300	-300
46			-11'700	-9'100	-9'100	-9'100
	Personalaufwand					
	Sach- und übriger Betriebsaufwand					
	Interne Verrechnungen					
	Entgelte					
	Transferertrag					

	Rechnung 2023	Voranschlag 2024	Voranschlag 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
43	8'080.59	8'160	9'460	8'760	8'760	8'760
	Gesundheitsprävention					
4330	8'080.59	8'160	9'460	8'760	8'760	8'760
30	3'530.60	3'500	4'700	4'000	4'000	4'000
31	4'549.99	4'660	4'760	4'760	4'760	4'760
	Sach- und übriger Betriebsaufwand					
5	354'288.48	353'585	556'060	496'160	462'160	462'160
	SOZIALE SICHERHEIT					
51	72'846.25	73'300	90'000	93'000	94'000	94'000
	Krankheit und Unfall					
5120	72'846.25	73'300	90'000	93'000	94'000	94'000
36	72'846.25	73'300	90'000	93'000	94'000	94'000
	Transferaufwand					
53	1'451.70	8'050	7'950	3'000	3'000	3'000
	Alter + Hinterlassene					
5310	-559.00					
46	-559.00					
	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV Transferertrag					
5350	2'010.70	8'050	7'950	3'000	3'000	3'000
30	53.90	150	50	50	50	50
31	100.00	5'100	5'100	100	100	100
36	1'856.80	2'800	2'800	2'850	2'850	2'850
	Transferaufwand					
54	5'201.05	7'900	68'450	45'500	10'500	10'500
	Familie und Jugend					
5430	3'464.15	6'200	6'200	6'200	6'200	6'200
36	3'464.15	6'200	6'200	6'200	6'200	6'200
	Alimentenbevorschussung und -inkasso Transferaufwand					
5440	53.90		58'050	35'050	50	50
30	53.90		50	50	50	50
31				5'000		
36			58'000	30'000		
	Sach- und übriger Betriebsaufwand Transferaufwand					

	Rechnung 2023	Voranschlag 2024	Voranschlag 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
5450 Leistungen an Familien	1'683.00	1'700	1'700	1'750	1'750	1'750
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'683.00	1'700	1'700	1'750	1'750	1'750
5451 Kindertagesstätten und Kinderhorte			2'500	2'500	2'500	2'500
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand			5'000	5'000	5'000	5'000
36 Transferaufwand			-2'500	-2'500	-2'500	-2'500
57 Sozialhilfe und Asylwesen	274'789.48	264'335	389'660	354'660	354'660	354'660
5720 Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	56'303.17	96'340	132'830	132'830	132'830	132'830
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'747.00		3'730	3'730	3'730	3'730
36 Transferaufwand	121'753.15	120'000	235'000	235'000	235'000	235'000
42 Entgelte	-9'643.80	-13'800	-29'300	-29'300	-29'300	-29'300
46 Transferertrag	-59'553.18	-9'860	-76'600	-76'600	-76'600	-76'600
5730 Asylwesen	200'363.66	83'945	124'010	124'010	124'010	124'010
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	301'867.21	200'945	187'010	187'010	187'010	187'010
36 Transferaufwand	76'814.30	82'000	23'000	23'000	23'000	23'000
39 Interne Verrechnungen	31'200.00	31'200	31'200	31'200	31'200	31'200
42 Entgelte	-20'971.30	-29'500	-7'000	-7'000	-7'000	-7'000
46 Transferertrag	-188'546.55	-200'700	-110'200	-110'200	-110'200	-110'200
5790 Fürsorge, n.a.g.	18'122.65	84'050	132'820	97'820	97'820	97'820
30 Personalaufwand	3'708.65	56'500	99'400	99'400	99'400	99'400
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'603.40	1'650	42'870	7'870	7'870	7'870
36 Transferaufwand	12'810.60	25'900	25'950	25'950	25'950	25'950
46 Transferertrag			-35'400	-35'400	-35'400	-35'400

	Rechnung 2023	Voranschlag 2024	Voranschlag 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	224'403.31	383'721	343'661	409'181	347'831
61	Strassenverkehr	151'172.67	280'431	274'701	337'221	273'871
6150	Gemeinde-/Bezirksstrassen	150'492.14	269'751	279'891	341'991	277'791
30	Personalaufwand	107'380.20	109'330	110'100	102'900	102'900
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	63'196.09	64'471	64'291	132'591	61'591
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	13'595.00	92'400	97'900	97'900	97'900
36	Transferaufwand	20'000.00	20'000	20'000	20'000	20'000
39	Interne Verrechnungen	8'600.00	23'700	25'200	24'000	30'800
42	Entgelte	-1'605.00	-2'300	-2'300	-100	-100
46	Transferertrag	-2'905.15	-650	-1'300	-1'300	-1'300
49	Interne Verrechnungen	-57'769.00	-37'200	-34'000	-34'000	-34'000
6151	Parkplätze	-804.07	9'180	-6'690	-6'270	-5'420
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	10'223.93	21'680	5'680	5'680	5'680
39	Interne Verrechnungen	3'255.00		130	550	1'400
44	Finanzertrag	-14'283.00	-12'500	-12'500	-12'500	-12'500
6190	Strassen, n.a.g.	1'484.60	1'500	1'500	1'500	1'500
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'484.60	1'500	1'500	1'500	1'500
62	Öffentlicher Verkehr	86'236.60	114'580	79'250	82'250	84'250
6220	Regional- und Agglomerationsverkehr	86'236.60	114'680	79'250	82'250	84'250
30	Personalaufwand	269.70	250	250	250	250
36	Transferaufwand	85'966.90	114'430	79'000	82'000	84'000
6290	Öffentlicher Verkehr, n.a.g.	-100	-100			
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'900	1'900			
42	Entgelte	-2'000	-2'000			

	Rechnung 2023	Voranschlag 2024	Voranschlag 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
64	Nachrichtenübermittlung	-11'290	-10'290	-10'290	-10'290	-10'290
6400	Nachrichtenübermittlung	-13'005.96	-10'290	-10'290	-10'290	-10'290
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'017.54	6'710	6'710	6'710	6'710
42	Entgelte	-17'023.50	-20'000	-17'000	-17'000	-17'000
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	77'854.79	120'470	102'820	96'920	95'770
72	Abwasserbeseitigung					
7200	Abwasserbeseitigung					
30	Personalaufwand	269.70	1'650	1'650	1'650	1'650
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	108'508.94	104'800	117'030	67'030	65'030
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-2.00		1'500	7'700	9'500
36	Transferaufwand	67'821.95	96'000	96'000	96'000	96'000
39	Interne Verrechnungen	13'018.00	7'900	8'650	11'650	13'950
42	Entgelte	-158'331.40	-155'000	-160'000	-160'000	-160'000
46	Transferertrag		-10'000	-10'000	-10'000	-10'000
49	Interne Verrechnungen	-31'285.19	-45'350	-89'062	-48'030	-16'130
90	Abschluss Erfolgsrechnung		34'232	34'000	34'000	
73	Abfallwirtschaft					
7300	Abfallwirtschaft					
30	Personalaufwand	539.25	250	250	250	250
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	55.75	350	350	350	350
36	Transferaufwand	45'685.16	38'500	38'500	38'500	38'500
39	Interne Verrechnungen	2'441.00	220	300	380	470
42	Entgelte	-48'195.90	-44'000	-44'000	-44'000	-44'000
46	Transferertrag	-3'983.15	-3'800	-3'800	-3'800	-3'800
90	Abschluss Erfolgsrechnung	3'457.89	8'700	8'480	8'320	8'230

	Rechnung 2023	Voranschlag 2024	Voranschlag 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
74	Verbauungen	15'700	6'700	6'700	6'800	6'800
7410	Gewässerverbauungen	15'700	6'700	6'700	6'800	6'800
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	15'000	6'000	6'000	6'000	6'000
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	500	500	500	500	500
39	Interne Verrechnungen	200	200	200	300	300
75	Arten- und Landschaftsschutz	16'900	18'500	18'500	18'500	18'500
7500	Arten- und Landschaftsschutz	16'900	18'500	18'500	18'500	18'500
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	500	500	500	500	500
36	Transferaufwand	16'400	18'000	18'000	18'000	18'000
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	1'950	1'950	1'950	1'950	1'950
7690	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	1'950	1'950	1'950	1'950	1'950
30	Personalaufwand	250	250	250	250	250
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'700	1'700	1'700	1'700	1'700
77	Übriger Umweltschutz	31'410	29'160	29'060	23'160	22'010
7710	Friedhof und Bestattung	27'840	25'590	25'490	19'590	18'440
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	10'540	8'040	8'040	8'040	6'690
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	9'900	9'900	9'900	9'900	9'800
39	Interne Verrechnungen	9'900	10'150	10'050	10'150	10'450
42	Entgelte	-2'500	-2'500	-2'500	-8'500	-8'500
7790	Umweltschutz, n.a.g.	3'570	3'570	3'570	3'570	3'570
30	Personalaufwand	150	150	150	150	150
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	420	420	420	420	420
36	Transferaufwand	3'000	3'000	3'000	3'000	3'000
39	Interne Verrechnungen					

	Rechnung 2023	Voranschlag 2024	Voranschlag 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
79	Raumordnung	23'357.95	54'510	46'510	46'510	46'510
7900	Raumordnung	23'357.95	54'510	46'510	46'510	46'510
30	Personalaufwand	2'611.40	4'510	4'510	4'510	4'510
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	20'746.55	50'000	42'000	42'000	42'000
8	VOLKSWIRTSCHAFT	-39'570.85	-42'660	-39'530	-39'490	-39'490
84	Tourismus	311.15	440	340	340	340
8400	Tourismus	311.15	440	340	340	340
30	Personalaufwand	161.15	250	150	150	150
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	228.00	670	670	670	670
40	Fiskalertrag	-78.00	-480	-480	-480	-480
85	Industrie, Gewerbe, Handel	5'118.00	5'200	5'130	5'170	5'170
8500	Industrie, Gewerbe, Handel	5'118.00	5'200	5'130	5'170	5'170
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'118.00	1'200	1'130	1'170	1'170
36	Transferaufwand	4'000.00	4'000	4'000	4'000	4'000
87	Brennstoffe und Energie	-45'000.00	-48'300	-45'000	-45'000	-45'000
8710	Elektrizität	-45'000.00	-48'300	-45'000	-45'000	-45'000
41	Regalien und Konzessionen	-45'000.00	-48'300	-45'000	-45'000	-45'000

	Rechnung 2023	Voranschlag 2024	Voranschlag 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
9 FINANZEN UND STEUERN	-4'355'451.64	-4'215'520	-4'230'466	-4'353'060	-4'369'260	-4'412'080
91 Steuern	-1'900'063.40	-1'640'100	-1'818'400	-1'870'400	-1'883'400	-1'883'400
9100 Steuern	-1'900'063.40	-1'640'100	-1'818'400	-1'870'400	-1'883'400	-1'883'400
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	10'565.85	7'000	25'000	15'000	15'000	15'000
34 Finanzaufwand	3'797.20	4'000	6'000	6'000	6'000	6'000
36 Transferaufwand		100				
40 Fiskalertrag	-1'905'326.45	-1'642'500	-1'841'000	-1'883'000	-1'896'000	-1'896'000
46 Transferertrag	-9'100.00	-8'700	-8'400	-8'400	-8'400	-8'400
93 Finanz- und Lastenausgleich	-2'248'400.00	-2'400'800	-2'573'507	-2'551'067	-2'551'067	-2'551'067
9300 Finanz- und Lastenausgleich	-2'248'400.00	-2'400'800	-2'573'507	-2'551'067	-2'551'067	-2'551'067
46 Transferertrag	-2'248'400.00	-2'400'800	-2'573'507	-2'551'067	-2'551'067	-2'551'067
95 Ertragsanteile, übrige	-255'900.00	-267'700		-57'612	-57'612	-57'612
9500 Ertragsanteile, übrige, ohne Zweckbindung	-255'900.00	-267'700		-57'612	-57'612	-57'612
46 Transferertrag	-255'900.00	-267'700		-57'612	-57'612	-57'612
96 Vermögens- und Schuldenverwaltung	-19'396.91	-18'700	-10'340	-2'880	-3'720	-24'580
9610 Zinsen	-19'341.26	-18'700	-10'340	-2'880	-3'720	-24'580
34 Finanzaufwand	34'928.70	81'000	81'000	81'000	101'000	101'000
39 Interne Verrechnungen			1'020	680	340	
44 Finanzertrag	-20'169.96	-19'700	-11'300	-3'000	-3'000	-3'000
49 Interne Verrechnungen	-34'100.00	-80'000	-81'060	-81'560	-102'060	-122'580
9690 Finanzvermögen, n.a.g.	-55.65					
34 Finanzaufwand	4.35		100	100	100	100
44 Finanzertrag	-60.00		-100	-100	-100	-100

	Rechnung 2023	Voranschlag 2024	Voranschlag 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
97	Rückverteilungen	-1'200	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000
9710	Rückverteilung aus CO2-Abgabe	-1'200	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000
46	Transferertrag	-1'046.95	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000
99	Nicht aufgeteilte Posten	112'980	172'781	129'899	127'539	105'579
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	69'355.62	172'781	129'899	127'539	105'579
39	Interne Verrechnungen	69'355.62	172'781	129'899	127'539	105'579

4 Investitionsrechnung

4.1 Zusammenzug Investitionsrechnung nach Funktionen

	Rechnung 2023	Voranschlag 2024	Voranschlag 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
0	111'068.80					
1	71'638.70			120'000	120'000	220'000
2	215'349.85		100'000	400'000	1'500'000	1'000'000
3						
4						
5						
6	1'213'289.65					
7	-104'673.55	20'000	61'000	185'000	63'000	70'000
8						
9						
	1'506'673.45	20'000	161'000	705'000	1'683'000	1'290'000
	Nettoinvestitionen					

+ Aufwand, Defizit, Verschlechterung | - Ertrag, Überschuss, Verbesserung | Zahlen können Rundungsdifferenzen aufweisen.

4.2 Investitionsrechnung nach Funktionen und Arten

	Rechnung 2023	Voranschlag 2024	Voranschlag 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
Investitionsrechnung	1'506'673.45	20'000	161'000	705'000	1'683'000	1'290'000
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG	111'068.80					
02 Allgemeine Dienste	111'068.80					
0290 Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.	111'068.80					
50 Sachanlagen	111'068.80					
1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	71'638.70			120'000	120'000	220'000
15 Feuerwehr	71'638.70			120'000	120'000	220'000
1500 Feuerwehr	71'638.70			120'000	120'000	220'000
50 Sachanlagen	131'639.70					100'000
56 Eigene Investitionsbeiträge						120'000
60 Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	-1.00					
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	-60'000.00					

	Rechnung 2023	Voranschlag 2024	Voranschlag 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
2 BILDUNG	215'349.85		100'000	400'000	1'500'000	1'000'000
21 Obligatorische Schule	215'349.85		100'000	400'000	1'500'000	1'000'000
2170 Schulliegenschaften	215'349.85		100'000	400'000	1'500'000	1'000'000
50 Sachanlagen	215'349.85		100'000	400'000	1'500'000	1'000'000
6 VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	1'213'289.65					
61 Strassenverkehr	1'213'289.65					
6150 Gemeinde-/Bezirksstrassen	1'213'289.65					
50 Sachanlagen	1'261'663.65					
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	-48'374.00					
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	-104'673.55	20'000	61'000	185'000	63'000	70'000
72 Abwasserbeseitigung	-104'673.55		61'000	185'000	63'000	70'000
7200 Abwasserbeseitigung	-104'673.55		61'000	185'000	63'000	70'000
50 Sachanlagen	21'219.95	60'000	444'000	195'000	73'000	80'000
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	-125'893.50	-60'000	-383'000	-10'000	-10'000	-10'000
74 Verbauungen		20'000				
7410 Gewässerverbauungen		20'000				
50 Sachanlagen		100'000				
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		-80'000				

5 Kennzahlen 2025 – 2028

Entwicklung	Rechnung 2023	Voranschlag 2024	Voranschlag 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
Ertragsüberschuss (-) / Aufwandsüberschuss (+) Eigenkapital (+) / Bilanzfehlbetrag (-)	-260'240 784'401	210'038 574'363	178'073 396'290	-45'721 442'011	-171'975 613'986	-271'456 885'441
Finanzierungsüberschuss (-) / Finanzierungsfehlbetrag (+) Nettoschuld (+) / Nettovermögen (-)	911'392 6'062'843	-186'362 5'876'481	-121'439 5'755'042	191'479 5'946'521	1'064'805 7'011'326	594'915 7'606'241
Nettoschuld (+) / Nettovermögen (-) pro Einwohner Diese Kennzahl hat nur beschränkte Aussagekraft, da es eher auf die Finanzkraft der Einwohner und nicht auf ihre Anzahl ankommt.	5'428	5'270	5'093	5'082	5'993	6'501
Nettoverschuldungsquotient Diese Kennzahl gibt an, welcher Anteil der Fiskalerträge bzw. wieviel Jahrest ranchen erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen.	318.2 %	357.7 %	312.5 %	315.72 %	369.7 %	401.1 %
Selbstfinanzierungsgrad Diese Kennzahl gibt an, welcher Anteil der Nettoinvestitionen aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.	39.5 %	1031.8 %	175.4 %	72.8 %	37.7 %	53.9 %
Selbstfinanzierungsanteil Diese Kennzahl gibt an, welcher Anteil des Ertrages zur Finanzierung der Investitionen aufgewendet werden kann.	10.9 %	3.9 %	4.9 %	8.8 %	10.6 %	11.9 %
Zinsbelastungsanteil Die Kennzahl sagt aus, welcher Anteil des «verfügbaren Einkommens» durch den Zinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.	0.6 %	1.5 %	1.3 %	1.3 %	1.7 %	1.7 %
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.	6.6 %	9.1 %	8.6 %	8.6 %	8.6 %	8.8 %
Investitionsanteil Diese Kennzahl zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen im Verhältnis zu den Gesamtausgaben.	26.3 %	3.0 %	9.0 %	11.9 %	24.5 %	20.1 %

6 Gebühren und Abgaben 2025

Zusammenstellung der Gebühren und Abgaben für das Jahr 2025. 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 Industriebetrieben | |
| bis 300 Stellenprozente je | CHF 60.00 |
| 301–600 Stellenprozente je | CHF 120.00 |
| 601–900 Stellenprozente je | CHF 180.00 |
| ≥ 901 Stellenprozente 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, 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 m ³ Frischwasserverbrauch: | CHF 2.10 |
| b) für Abwasser gemäss Art.12 Abs. 4 und Art.13 Abs. 3, das der ARA zugeleitet wird pro m ³ : | CHF 2.10 |
| c) für öffentliche Plätze und Strassen mit mehr als 500 m ² Fläche, welche über eine gemeindeeigene Leitung entwässert sind, pauschal pro m ³ : | 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.

