



# Voranschlag 2024

Finanzplan 2025–2027



Gemeinde**Sattel**



## Voranschlag und Steuerfuss 2024 – Finanzplan 2025-2027

*Hinweis zur Darstellung des Voranschlages (Erfolgsrechnung):*

*Der Voranschlag der Erfolgsrechnung 2024 wird gemäss § 48 Abs. 3 des Finanzhaushaltsgesetzes für die Bezirke und Gemeinden (FHG-BG; SRSZ 153.100) in der ordentlichen Darstellung (zweistellige Sachgruppen) dargestellt und gedruckt. **Online ([www.sattel.ch](http://www.sattel.ch)) ist der detaillierte Voranschlag 2024 verfügbar.***

### A. Antrag des Gemeinderates

Der Gemeinderat beantragt den Stimmberechtigten folgendes zu beschliessen:

1. *Der vorliegende Voranschlag 2024 der Erfolgsrechnung mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 492 830.- wird genehmigt.*
2. *Der vorliegende Voranschlag 2024 der Investitionsrechnung mit Nettoinvestitionen 2.315 Mio. Franken wird genehmigt.*
3. *Der Steuerfuss der Gemeinde für das Jahr 2024 wird auf 140% einer Einheit festgesetzt (wie bisher).*
4. *Der Finanzplan 2025-2027 wird zur Kenntnis genommen.*

## 5.1 Bericht und Antrag Gemeinderat

### 1. Vorwort der Säckelmeisterin

Grüezi Bürgerinnen und Bürger von Sattel

#### 1.1 Finanz- und wirtschaftspolitische Eckdaten

Im August 2023 stiegen die Konsumentenpreise in der Schweiz im Vergleich zum Vorjahresmonat um 1.6 Prozent und gegenüber dem Vormonat um 0.2 Prozent.

Besonders die Preise bei den Energiekosten steigen stetig. Aber auch die Krankenkassenkosten und Lebensmittel unterliegen Preiserhöhungen. Allgemein, der Lebensunterhalt in der Schweiz wird teurer. Der Franken verliert an Kaufkraft, was die Bevölkerung stark zu spüren bekommt.

Dennoch wird nach wie vor ein leichtes Wirtschaftswachstum prognostiziert.

#### 1.2 Kommentar zur finanziellen Entwicklung

Da in den letzten Jahren eher konservativ budgetiert wurde, ist trotz Inflation für das Jahr 2024 wieder etwas optimistischer budgetiert worden. Der Voranschlag 2024 weist einen Aufwandüberschuss von Fr. 492 830.- aus. Die Finanzpläne 2025 – 2027 werden mit einem Ertragsüberschuss geplant, da die Gemeinde Sattel mit einem höheren Betrag aus dem neuen innerkantonalen Finanzausgleich rechnen kann.

Vermehrt wird wieder investiert. Auf dem Swisscom Areal sind Alterswohnungen geplant, beim Feuerwehrdepot/ALST und in der Schulanlage sind die Heizungen zu ersetzen. Neue Hauptwasserleitungen werden eingebaut und zu den Gemeindeimmobilien werden Sanierungen angedacht.

Den Steuerfuss möchte der Gemeinderat auf 140 % einer Einheit belassen, um die Gemeindefinanzen durch die geplanten Investitionen nicht noch mehr zu belasten.

#### 1.3 Wesentliche Risiken

Asyl- und Schutzsuchende, Energiekosten und die stetig steigenden Pflegekosten bergen eine gewisse Unsicherheit, welche finanzielle Auswirkungen auf die Gemeinde haben wird. Es wird immer schwieriger die Vorgaben vom Kanton einzuhalten. Zumal es immer schwieriger wird, in unserer Gemeinde Unterkünfte für Asyl- und Schutzsuchende zu finden. Da der Weg zum neuen Alterszentrum noch nicht klar aufgezeigt werden kann, ist es hierfür schwierig zu budgetieren. Wann die Energiekosten wieder sinken, ist höchst ungewiss. Die Gemeinde wird allerdings auch diese Herausforderungen aufnehmen und bewältigen können.

---

Herzlichen Dank gebührt den Bürgerinnen und Bürgern die zum Wohl der Gemeinde beitragen. Gemeinsam sind wir stark.

Säckelmeisterin Ida Rogenmoser

## **2. Gesamtbeurteilung des Gemeinderates**

Bei einem Gesamtaufwand von Fr. 8 881 230.- und einem Gesamtertrag von Fr. 8 388 400.- sieht der Voranschlag 2024 einen Aufwandüberschuss von Fr. 492 830.- vor. Die Nettoinvestitionen betragen 2.315 Mio. Franken. Mit der neuen Immobilienstrategie des Gemeinderates bleiben die Nettoinvestitionen in den nächsten Jahren im Vergleich zu den investitionsarmen letzten Jahren eher hoch.

Dank den guten Rechnungsabschlüssen der letzten Jahre konnte die Gemeinde ein solides Eigenkapital anhäufen und mit dem zu erwartenden höheren innerkantonalen Finanzausgleich und den damit besseren prognostizierten Rechnungsabschlüssen der nächsten Jahre können die Investitionen gut aufgefangen werden. Der Gemeinderat beantragt den Stimmberechtigten deshalb die Annahme des Voranschlages 2024 für die Erfolgs- und Investitionsrechnung.

## **5.2 Bericht / Antrag der Rechnungsprüfungskommission**

### **1. Bericht der Rechnungsprüfungskommission**

Die Rechnungsprüfungskommission (RPK) beurteilt gemäss §§ 50 und 51 des Finanzhaushaltsgesetzes für die Bezirke und Gemeinden vom 30. Mai 2018 (FHG-BG; SRSZ 153.100) den Voranschlag 2024 (Erfolgsrechnung und Investitionsrechnung) als Bestandteil des Finanzplanes 2024-2027 inklusive Steuerfuss für das Voranschlagsjahr.

Für den Voranschlag ist der Gemeinderat verantwortlich, während die Aufgabe der RPK darin besteht, diesen zu prüfen.

Gemäss Beurteilung der RPK entsprechen der Voranschlag sowie der Finanzplan den gesetzlichen Bestimmungen. Die aufgezeigte Entwicklung der Gemeinde wird als vertretbar erachtet.

Der vom Gemeinderat vorgeschlagenen Beibehaltung des Steuerfusses von 140% einer Einheit steht die RPK positiv gegenüber, zumal eine Ausgeglichenheit der Ergebnisse nach heutigem Stand erreicht werden kann und genügend Eigenkapital vorhanden ist.

### **2. Antrag der Rechnungsprüfungskommission**

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt den Stimmberechtigten, den vorliegenden Voranschlag 2024 mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 492 830.- inklusive eines Steuerfusses von 140% einer Einheit sowie Nettoinvestitionen von 2.315 Mio. Franken zu genehmigen.

Sattel, 16. Oktober 2023

Die Rechnungsprüfungskommission:  
*Daniel Eichenberger (Präsident), Marco Suter,  
Patrick Baumann, Heinz Schnüriger*

## 5.3 Gesamtübersicht 2024-2027

	Rechnung 2022	Voranschlag 2023	Voranschlag 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
<b>ERFOLGSRECHNUNG</b>						
Total Betrieblicher Aufwand	6'726'411	7'800'350	8'696'830	9'169'230	9'029'130	8'793'530
Total Betrieblicher Ertrag	-6'972'011	-7'363'700	-8'020'100	-9'011'776	-9'149'676	-9'028'176
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-245'599</b>	<b>436'650</b>	<b>676'730</b>	<b>157'454</b>	<b>-120'546</b>	<b>-234'646</b>
Finanzaufwand	111'726	122'800	184'400	166'100	176'400	186'400
Finanzertrag	-402'804	-360'600	-368'300	-434'300	-500'300	-500'300
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>-291'078</b>	<b>-237'800</b>	<b>-183'900</b>	<b>-268'200</b>	<b>-323'900</b>	<b>-313'900</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-536'677</b>	<b>198'850</b>	<b>492'830</b>	<b>-110'746</b>	<b>-444'446</b>	<b>-548'546</b>
Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	0	0	0
Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	0	0	0
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-536'677</b>	<b>198'850</b>	<b>492'830</b>	<b>-110'746</b>	<b>-444'446</b>	<b>-548'546</b>
Total Aufwand	6'838'137	7'923'150	8'881'230	9'335'330	9'205'530	8'979'930
Total Ertrag	-7'374'814	-7'724'300	-8'388'400	-9'446'076	-9'649'976	-9'528'476
<b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>						
Total Investitionsausgaben	514'959	180'000	2'445'000	4'200'000	5'150'000	4'500'000
Total Investitionseinnahmen	-516'659	-240'000	-130'000	-130'000	-130'000	-130'000
<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>-1'700</b>	<b>-60'000</b>	<b>2'315'000</b>	<b>4'070'000</b>	<b>5'020'000</b>	<b>4'370'000</b>
<p>"+" : Aufwand, Defizit, Verschlechterung    "-": Ertrag, Überschuss, Verbesserung;  Zahlen können Rundungsdifferenzen aufweisen</p>						

## 5.4 Wesentliche Abweichungen

KST Konto	Bezeichnung	Voranschlag 2023	Voranschlag 2024	Abweichung	Wesentliche Ursache der Abweichung
<b>0210</b>	<b>Finanz- und Steuerverwaltung</b>				
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	56'500	26'500	-30'000	Weniger Anschaffungen geplant (Belegscanning von 2023 auf 2025 verschoben) Weniger Lizenzgebühren aufgrund Falschbudgetierung 2023
<b>0220</b>	<b>Allgemeine Dienste, übrige</b>				
30	Personalaufwand	218'300	272'400	54'100	Höhere Lohnkosten infolge Schaffung neuer Stelle für Untersützung Gemeinderat und Gemeindeschreiberin (gestützt auf Verwaltungsanalyse)
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	189'500	225'500	36'000	Höhere Kosten infolge Kopiergerät Verwaltung / zusätzlicher Arbeitsplatz / Vorprojekt "Axioma" (= elektronische Geschäftskontrolle und Archivierung) / Miete + Einrichtungen "Forum Krone" (Sichtschutz)
44	Finanzertrag		-4'000	-4'000	Ertrag durch Einnahmen aus Benützungsgebühren "Forum Krone"
<b>0221</b>	<b>Bauverwaltung</b>				
30	Personalaufwand	76'900	103'500	26'600	Höhere Lohnkosten infolge Aufstockung Beschäftigungsgrad Bauverwalter (gestützt auf Verwaltungsanalyse)
<b>0290</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.</b>				
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	21'500	40'900	19'400	Höherer Aufwand aufgrund neuem Carsharing-Angebot zusammen mit Landi und EBS inkl. Ladstation PP Gemeindehaus und Vergabung Umgebungs-Wartung Gemeindehaus an ext. Firma
42	Entgelte	-100	-2'000	-1'900	Mehr Ertrag dank neuer Einnahmen aus Carsharing-Angebot
<b>1500</b>	<b>Feuerwehr</b>				
42	Entgelte	-184'000	-226'000	-42'000	Mehr Erträge infolge Erhöhung Feuerwerbeitrag und Feuerwehrrersatzabgabe
<b>2120</b>	<b>Primarstufe</b>				
30	Personalaufwand	1'399'500	1'450'100	50'600	Höhere Lohnkosten infolge zusätzlicher 1. Klasse
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	101'500	150'500	49'000	Höhere Kosten infolge Ersatzbeschaffung Laptops, Preisaufschlag und Neuausrichtung Software Support, Zusatzmodule Pupil

KST Konto	Bezeichnung	Voranschlag 2023	Voranschlag 2024	Abweichung	Wesentliche Ursache der Abweichung
<b>2140</b>	<b>Musikschulen</b>				
30	Personalaufwand	140'300	162'200	21'900	Höhere Lohnkosten infolge Erhöhung Löhne der Musikschulleitung und Musikschullehrpersonen
42	Entgelte	-72'000	-68'300	3'700	Tiefere Erträge aufgrund weniger Anmeldungen
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>				
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	121'500	221'500	100'000	Höherer Aufwand infolge gestiegenem Heizölpreis und mehr Kosten für den Unterhalt der Schulanlage
<b>2190</b>	<b>Schulleitung</b>				
30	Personalaufwand	127'400	161'700	34'300	Höhere Lohnkosten aufgrund Erhöhung der Schulleiterressourcen
<b>2191</b>	<b>Obligatorische Schule, n.a.g.</b>				
46	Transferertrag	-24'000		24'000	Ertrag fällt weg, da Schulbuskosten Bezirksschule neu direkt zw. Unternehmer und Bezirk abgewickelt wird
<b>3410</b>	<b>Sport</b>				
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	28'000	92'000	64'000	Mehr Aufwand wegen Projektierung Schlössli / Infrastrukturgebäude + Spiellandschaft
42	Entgelte	-100	-5'000	-4'900	Mehr Ertrag durch den Verkauf des Rasentraktors
<b>4120</b>	<b>Pflegefinanzierung</b>				
36	Transferaufwand	470'000	515'000	45'000	Höhere Kosten infolge Erhöhung des Pflegefinanzierungsanteils der Gemeinde an den Kanton
<b>4210</b>	<b>Ambulante Krankenpflege</b>				
36	Transferaufwand	170'000	240'000	70'000	Höhere Kosten Pflege Spitex und div. Private Spitexen
<b>5451</b>	<b>Kindertagesstätten und Kinderhorte</b>				
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand		47'750	47'750	Neuer Aufwand durch Einführung neue Gesetzgebung und damit Angebotsausbau Tagesstrukturen
46	Transferertrag		-22'500	-22'500	Neuer Ertrag aufgrund Kostenbeteiligung des Kantons mit neuer Gesetzgebung Tagesstrukturen
<b>5720</b>	<b>Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe</b>				
36	Transferaufwand	264'000	240'000	-24'000	Tiefere Kosten aufgrund erwartendem Wegfall einer Unterstützungsleistung
<b>5730</b>	<b>Asylwesen</b>				
30	Personalaufwand	21'900	50'200	28'300	Höhere Lohnkosten infolge Aufstockung des Arbeitspensums der Sachbearbeiterin Asylwesen
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	298'000	403'000	105'000	Höherer Aufwand aufgrund mehr Asylfällen

KST Konto	Bezeichnung	Voranschlag 2023	Voranschlag 2024	Abweichung	Wesentliche Ursache der Abweichung
<b>6290</b>	<b>Öffentlicher Verkehr, n.a.g.</b>				
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	28'000		-28'000	Aufwand fällt weg infolge Nachfolgemodell der SBB-Tageskarten
42	Entgelte	-22'000	-2'500	19'500	Weniger Ertrag durch Nachfolgemodell der SBB-Tageskarten
<b>7200</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>				
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	96'500	148'000	51'500	Höhere Kosten durch zusätzliche Aufwände für den Generellen Entwässerungsplan (GEP) und Anschaffung neuer Pumpe im Hageggli
33	Abschreibungen Verwaltungsverm.	75'000	55'000	-20'000	Weniger Aufwand, da gewisse Teile der Infrastruktur abgeschrieben sind und wegfallen
<b>7300</b>	<b>Abfallwirtschaft</b>				
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	25'400	69'900	44'500	Höherer Aufwand infolge Anschaffung neuer Abfallkübel Bushaltestellen und Planungskosten Machbarkeitstudie Bahnhofareal
<b>7690</b>	<b>Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung</b>				
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	15'500		-15'500	Aufwand fällt weg, da keine Bearbeitung von Schiessanlagenanierungen geplant ist
<b>7900</b>	<b>Raumordnung</b>				
46	Transferertrag	-45'000	-20'000	25'000	Weniger Ertrag infolge tieferen Kantonsbeiträgen für Schutzzonenplanung
<b>8400</b>	<b>Tourismus</b>				
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	11'000	24'000	13'000	Mehrkosten aufgrund Anschaffung von neuen Willkommenstafeln und Neugestaltung der Panoramatafeln
39	Interne Verrechnungen	23'000	41'100	18'100	Mehr Aufwand infolge Korrektur Kurtaxenverbuchung
<b>8790</b>	<b>Energie, n.a.g</b>				
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	11'100	19'100	8'000	Höherer Aufwand infolge Re-Audit Energiestadt
<b>9100</b>	<b>Steuern</b>				
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand		20'000	20'000	Mehr Aufwand aufgrund höherer erwarteter Steuerausfälle
40	Fiskalertrag	-3'005'000	-3'261'000	-256'000	Mehr Ertrag aus Steuereinnahmen erwartet
<b>9300</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>				
46	Transferertrag	-1'772'000	-2'010'700	-238'700	Höhere Erträge aus innerkantonalem Finanzausgleich
<b>9500</b>	<b>Ertragsanteile, übrige, ohne Zweckbindung</b>				
46	Transferertrag	-400'000	-425'000	-25'000	Höherer Ertrag aus Grundstückgewinnsteuern

<b>KST</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Voranschlag</b>	<b>Voranschlag</b>	<b>Abweichung</b>	<b>Wesentliche Ursache</b>
Konto		<b>2023</b>	<b>2024</b>		<b>der Abweichung</b>
<b>9610</b>	<b>Zinsen</b>				
49	Interne Verrechnungen	-41'300	-70'900	-29'600	Mehr Zinsaufwand aufgrund neuer Darlehen
<b>9630</b>	<b>Liegenschaft Brunner</b>				
34	Finanzaufwand	14'000	39'000	25'000	Höherer baulicher Aufwand infolge Instandhaltungsmassnahmen Ferienhütte Brunnerstock
<b>9632</b>	<b>Liegenschaft Swisscom</b>				
39	Interne Verrechnungen	1'500	10'900	9'400	Höherer Zinsaufwand infolge Investition



## 5.5 Erfolgsrechnung 2024-2027

### 5.5.1 Gestufter Erfolgsausweis

	Rechnung 2022	Voranschlag 2023	Voranschlag 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
30 Personalaufwand	2'986'110	3'467'450	3'716'730	3'822'630	3'842'330	3'850'830
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'570'935	2'044'700	2'473'050	2'582'250	2'460'750	2'167'750
33 Abschreibungen Verwaltungsverm.	189'997	230'200	221'700	305'500	301'500	301'500
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinan.	0	0	0	0	0	0
36 Transferaufwand	1'733'092	2'018'250	2'161'700	2'187'900	2'144'100	2'167'400
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0
39 Interne Verrechnungen	101'700	107'500	155'200	148'800	159'100	169'100
90 Abschl. Spezialfin. + Fonds im EK	144'578	-67'750	-31'550	122'150	121'350	136'950
<b>Total Betrieblicher Aufwand</b>	<b>6'726'411</b>	<b>7'800'350</b>	<b>8'696'830</b>	<b>9'169'230</b>	<b>9'029'130</b>	<b>8'793'530</b>
40 Fiskalertrag	-3'018'210	-3'049'000	-3'306'000	-3'306'000	-3'306'000	-3'306'000
41 Regalien und Konzessionen	-85'339	-88'000	-88'000	-88'000	-88'000	-88'000
42 Entgelte	-1'094'993	-1'071'700	-1'141'300	-1'155'000	-1'163'600	-1'165'100
43 Verschiedene Erträge	0	0	0	0	0	0
45 Entnahmen aus Fonds + Spezialfin.	0	0	0	0	0	0
46 Transferertrag	-2'671'769	-3'047'500	-3'329'600	-4'313'976	-4'432'976	-4'299'976
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0
49 Interne Verrechnungen	-101'700	-107'500	-155'200	-148'800	-159'100	-169'100
<b>Total Betrieblicher Ertrag</b>	<b>-6'972'011</b>	<b>-7'363'700</b>	<b>-8'020'100</b>	<b>-9'011'776</b>	<b>-9'149'676</b>	<b>-9'028'176</b>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-245'599</b>	<b>436'650</b>	<b>676'730</b>	<b>157'454</b>	<b>-120'546</b>	<b>-234'646</b>
34 Finanzaufwand	111'726	122'800	184'400	166'100	176'400	186'400
44 Finanzertrag	-402'804	-360'600	-368'300	-434'300	-500'300	-500'300
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>-291'078</b>	<b>-237'800</b>	<b>-183'900</b>	<b>-268'200</b>	<b>-323'900</b>	<b>-313'900</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-536'677</b>	<b>198'850</b>	<b>492'830</b>	<b>-110'746</b>	<b>-444'446</b>	<b>-548'546</b>
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	0	0	0
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	0	0	0
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-536'677</b>	<b>198'850</b>	<b>492'830</b>	<b>-110'746</b>	<b>-444'446</b>	<b>-548'546</b>
Total Aufwand	6'838'137	7'923'150	8'881'230	9'335'330	9'205'530	8'979'930
Total Ertrag	-7'374'814	-7'724'300	-8'388'400	-9'446'076	-9'649'976	-9'528'476

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

## 5.5.2 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach Funktionen

Nr. Bezeichnung	Rechnung 2022	Voranschlag 2023	Voranschlag 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG	715'775	860'600	968'050	1'005'450	944'750	941'850
1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	144'764	201'150	168'150	188'950	186'250	186'650
2 BILDUNG	2'294'499	2'585'000	2'911'600	2'989'300	2'861'200	2'789'500
3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	79'292	90'300	164'150	206'650	154'650	159'650
4 GESUNDHEIT	660'905	660'300	767'200	784'700	794'800	814'800
5 SOZIALE SICHERHEIT	376'037	636'300	755'550	795'100	787'100	788'100
6 VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	349'278	415'500	423'530	413'180	410'780	414'780
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	121'538	181'200	193'150	253'650	287'250	221'050
8 VOLKSWIRTSCHAFT	-113'409	-89'700	-55'900	-85'300	-100'000	-99'800
9 FINANZEN UND STEUERN	-5'165'357	-5'341'800	-5'802'650	-6'662'426	-6'771'226	-6'765'126
<i>Ertragsüberschuss (-) / Aufwandüberschuss (+)</i>	-536'677	198'850	492'830	-110'746	-444'446	-548'546

## 5.5.3 Erfolgsrechnung

Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2022	Voranschlag 2023	Voranschlag 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>715'775</b>	<b>860'600</b>	<b>968'050</b>	<b>1'005'450</b>	<b>944'750</b>	<b>941'850</b>
<b>01</b>	<b>Legislative und Exekutive</b>	<b>119'886</b>	<b>148'700</b>	<b>157'850</b>	<b>175'050</b>	<b>164'850</b>	<b>161'550</b>
<b>0110</b>	<b>Legislative</b>	<b>24'290</b>	<b>18'400</b>	<b>23'650</b>	<b>23'650</b>	<b>23'650</b>	<b>23'650</b>
30	Personalaufwand	8'023	5'900	9'150	9'150	9'150	9'150
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	16'267	12'500	14'500	14'500	14'500	14'500
<b>0120</b>	<b>Exekutive</b>	<b>95'596</b>	<b>130'300</b>	<b>134'200</b>	<b>151'400</b>	<b>141'200</b>	<b>137'900</b>
30	Personalaufwand	91'416	106'800	123'700	127'700	128'700	128'700
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'180	23'500	10'500	23'700	12'500	9'200
<b>02</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>595'889</b>	<b>711'900</b>	<b>810'200</b>	<b>830'400</b>	<b>779'900</b>	<b>780'300</b>
<b>0210</b>	<b>Finanz- und Steuerverwaltung</b>	<b>104'582</b>	<b>162'900</b>	<b>136'400</b>	<b>152'100</b>	<b>138'100</b>	<b>138'100</b>
30	Personalaufwand	107'277	137'400	136'900	138'600	138'600	138'600
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	23'934	56'500	26'500	40'500	26'500	26'500
34	Finanzaufwand	82	500	500	500	500	500
42	Entgelte	-2'252	-6'500	-2'500	-2'500	-2'500	-2'500
46	Transferertrag	-22'460	-23'000	-23'000	-23'000	-23'000	-23'000
49	Interne Verrechnungen	-2'000	-2'000	-2'000	-2'000	-2'000	-2'000
<b>0220</b>	<b>Allgemeine Dienste, übrige</b>	<b>313'139</b>	<b>376'300</b>	<b>461'900</b>	<b>455'700</b>	<b>430'700</b>	<b>430'200</b>
30	Personalaufwand	199'118	218'300	272'400	272'400	272'400	272'400
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	150'732	189'500	225'500	219'300	194'300	193'800
42	Entgelte	-36'710	-31'500	-32'000	-32'000	-32'000	-32'000
44	Finanzertrag			-4'000	-4'000	-4'000	-4'000
<b>0221</b>	<b>Bauverwaltung</b>	<b>62'638</b>	<b>54'400</b>	<b>79'700</b>	<b>79'700</b>	<b>79'700</b>	<b>79'700</b>
30	Personalaufwand	74'044	76'900	103'500	103'500	103'500	103'500
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	43'824	37'500	42'200	42'200	42'200	42'200
42	Entgelte	-55'230	-60'000	-66'000	-66'000	-66'000	-66'000
<b>0290</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.</b>	<b>115'529</b>	<b>118'300</b>	<b>132'200</b>	<b>142'900</b>	<b>131'400</b>	<b>132'300</b>
30	Personalaufwand	10'439	12'900	8'100	8'100	8'100	8'100
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	21'670	21'500	40'900	50'800	38'400	38'400
33	Abschreibungen Verwaltungsverm.	78'421	79'000	79'000	79'000	79'000	79'000
39	Interne Verrechnungen	5'000	5'000	6'200	7'000	7'900	8'800
42	Entgelte		-100	-2'000	-2'000	-2'000	-2'000

Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2022	Voranschlag 2023	Voranschlag 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
<b>1</b>	<b>ÖFF. ORDNUNG / SICHERHEIT</b>	<b>144'764</b>	<b>201'150</b>	<b>168'150</b>	<b>188'950</b>	<b>186'250</b>	<b>186'650</b>
<b>12</b>	<b>Rechtsprechung</b>	<b>1'580</b>	<b>2'000</b>	<b>2'000</b>	<b>2'000</b>	<b>2'000</b>	<b>2'000</b>
<b>1200</b>	<b>Rechtsprechung</b>	<b>1'580</b>	<b>2'000</b>	<b>2'000</b>	<b>2'000</b>	<b>2'000</b>	<b>2'000</b>
30	Personalaufwand	2'422	3'200	3'200	3'200	3'200	3'200
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	658	800	800	800	800	800
42	Entgelte	-1'500	-2'000	-2'000	-2'000	-2'000	-2'000
<b>14</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>102'375</b>	<b>128'200</b>	<b>118'650</b>	<b>120'650</b>	<b>117'850</b>	<b>118'150</b>
<b>1400</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>94'611</b>	<b>111'300</b>	<b>98'000</b>	<b>97'000</b>	<b>97'000</b>	<b>97'000</b>
30	Personalaufwand	102'565	113'300	101'800	100'800	100'800	100'800
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	8'172	12'500	10'700	10'700	10'700	10'700
36	Transferaufwand	13'180	12'000	14'000	14'000	14'000	14'000
42	Entgelte	-29'305	-26'500	-28'500	-28'500	-28'500	-28'500
<b>1403</b>	<b>Betreibungswesen</b>	<b>7'620</b>	<b>7'200</b>	<b>10'000</b>	<b>10'000</b>	<b>10'000</b>	<b>10'000</b>
36	Transferaufwand	7'620	7'200	10'000	10'000	10'000	10'000
<b>1405</b>	<b>Zivilstandsamt</b>	<b>3'507</b>	<b>4'700</b>	<b>5'000</b>	<b>6'000</b>	<b>6'200</b>	<b>6'500</b>
36	Transferaufwand	3'507	4'700	5'000	6'000	6'200	6'500
<b>1406</b>	<b>Markt-/Wirtschaftswesen</b>	<b>1'087</b>	<b>4'500</b>	<b>4'650</b>	<b>6'650</b>	<b>3'650</b>	<b>3'650</b>
30	Personalaufwand	2'044	1'100	4'050	4'050	4'050	4'050
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	9'786	12'400	11'600	13'600	10'600	10'600
41	Regalien und Konzessionen	-2'639	-3'000	-3'000	-3'000	-3'000	-3'000
42	Entgelte	-8'104	-6'000	-8'000	-8'000	-8'000	-8'000
<b>1409</b>	<b>Kataster- und Vermessungswesen</b>	<b>-4'450</b>	<b>500</b>	<b>1'000</b>	<b>1'000</b>	<b>1'000</b>	<b>1'000</b>
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand		1'000	1'000	1'000	1'000	1'000
46	Transferertrag	-4'450	-500				
<b>15</b>	<b>Feuerwehr</b>						
<b>1500</b>	<b>Feuerwehr</b>						
30	Personalaufwand	36'359	64'500	66'100	66'100	66'100	66'100
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	119'191	114'900	95'600	88'600	76'600	76'600
33	Abschreibungen Verwaltungsverm.	33'750	34'000	34'000	40'000	36'000	36'000
34	Finanzaufwand	268	300	300	300	300	300
36	Transferaufwand	5'600	2'750	4'500	4'500	4'500	4'500
39	Interne Verrechnungen	34'100	35'700	35'600	35'700	35'800	35'900
42	Entgelte	-175'466	-184'000	-226'000	-226'000	-226'000	-226'000
44	Finanzertrag	-129	-200	-200	-200	-200	-200
46	Transferertrag	-9'525	-4'500	-4'000	-4'000	-4'000	-4'000
49	Interne Verrechnungen	-6'200	-6'200	-6'200	-6'200	-6'200	-6'200
90	Abschluss Erfolgsrechnung	-37'947	-57'250	300	1'200	17'100	17'000

Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2022	Voranschlag 2023	Voranschlag 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
<b>16</b>	<b>Verteidigung</b>	<b>40'809</b>	<b>70'950</b>	<b>47'500</b>	<b>66'300</b>	<b>66'400</b>	<b>66'500</b>
<b>1610</b>	<b>Militärische Verteidigung</b>	<b>25'156</b>	<b>40'450</b>	<b>23'800</b>	<b>36'800</b>	<b>36'900</b>	<b>36'900</b>
30	Personalaufwand	34'329	40'550	39'800	39'800	39'800	39'800
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	45'026	56'400	41'700	41'200	41'200	41'200
33	Abschreibungen Verwaltungsverm.				12'000	12'000	12'000
36	Transferaufwand	6'000	7'500	6'000	7'500	7'500	7'500
39	Interne Verrechnungen			300	300	400	400
42	Entgelte	-6'254	-4'000	-4'000	-4'000	-4'000	-4'000
46	Transferertrag	-53'944	-60'000	-60'000	-60'000	-60'000	-60'000
<b>1620</b>	<b>Zivilschutz</b>	<b>9'454</b>	<b>24'300</b>	<b>17'500</b>	<b>23'300</b>	<b>23'300</b>	<b>23'400</b>
30	Personalaufwand	852	800	1'650	1'650	1'650	1'650
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	6'927	23'200	15'350	15'350	15'350	15'350
33	Abschreibungen Verwaltungsverm.	4'125	4'200	4'200	10'000	10'000	10'000
39	Interne Verrechnungen	100	100	300	300	300	400
42	Entgelte		-500	-500	-500	-500	-500
46	Transferertrag	-2'550	-3'500	-3'500	-3'500	-3'500	-3'500
<b>1621</b>	<b>Sanitätsdienstliches Ersteinsatzelement (SEE)</b>	<b>6'200</b>	<b>6'200</b>	<b>6'200</b>	<b>6'200</b>	<b>6'200</b>	<b>6'200</b>
39	Interne Verrechnungen	6'200	6'200	6'200	6'200	6'200	6'200
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>2'294'499</b>	<b>2'585'000</b>	<b>2'911'600</b>	<b>2'989'300</b>	<b>2'861'200</b>	<b>2'789'500</b>
<b>21</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>2'088'821</b>	<b>2'377'000</b>	<b>2'687'600</b>	<b>2'765'300</b>	<b>2'695'200</b>	<b>2'623'500</b>
<b>2110</b>	<b>Kindergarten</b>	<b>284'401</b>	<b>343'700</b>	<b>331'700</b>	<b>331'700</b>	<b>334'700</b>	<b>331'700</b>
30	Personalaufwand	322'415	400'700	409'600	409'600	409'600	409'600
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	32'187	13'000	10'500	10'500	13'500	10'500
46	Transferertrag	-70'200	-70'000	-88'400	-88'400	-88'400	-88'400
<b>2120</b>	<b>Primarstufe</b>	<b>1'013'549</b>	<b>1'271'000</b>	<b>1'371'600</b>	<b>1'385'600</b>	<b>1'373'600</b>	<b>1'362'100</b>
30	Personalaufwand	1'169'978	1'399'500	1'450'100	1'480'100	1'480'100	1'480'100
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	83'821	101'500	150'500	133'500	121'500	110'000
42	Entgelte	-1'353	-10'000	-1'000			
46	Transferertrag	-238'897	-220'000	-228'000	-228'000	-228'000	-228'000
<b>2140</b>	<b>Musikschulen</b>	<b>65'785</b>	<b>73'000</b>	<b>102'100</b>	<b>124'200</b>	<b>137'000</b>	<b>137'000</b>
30	Personalaufwand	127'633	140'300	162'200	199'600	222'300	222'300
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'359	4'700	8'200	7'600	6'300	6'300
42	Entgelte	-65'207	-72'000	-68'300	-83'000	-91'600	-91'600

Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2022	Voranschlag 2023	Voranschlag 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>361'924</b>	<b>337'500</b>	<b>448'900</b>	<b>465'500</b>	<b>386'600</b>	<b>323'400</b>
30	Personalaufwand	230'910	250'000	246'600	246'600	246'600	246'600
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	161'752	121'500	221'500	238'000	158'900	95'500
33	Abschreibungen Verwaltungsverm.			12'500	12'500	12'500	12'500
39	Interne Verrechnungen			1'300	1'400	1'600	1'800
42	Entgelte	-2'113	-3'000	-3'000	-3'000	-3'000	-3'000
44	Finanzertrag	-28'625	-31'000	-30'000	-30'000	-30'000	-30'000
<b>2180</b>	<b>Tagesbetreuung</b>	<b>6'471</b>	<b>6'800</b>	<b>12'300</b>	<b>12'300</b>	<b>12'300</b>	<b>12'300</b>
30	Personalaufwand	4'927	5'800	10'300	10'300	10'300	10'300
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	10'236	8'500	13'000	13'000	13'000	13'000
42	Entgelte	-8'692	-7'500	-11'000	-11'000	-11'000	-11'000
<b>2190</b>	<b>Schulleitung</b>	<b>142'983</b>	<b>131'000</b>	<b>164'400</b>	<b>189'400</b>	<b>194'400</b>	<b>200'400</b>
30	Personalaufwand	140'919	127'400	161'700	186'700	191'700	196'700
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'065	3'600	2'700	2'700	2'700	3'700
<b>2191</b>	<b>Obligatorische Schule, n.a.g.</b>	<b>213'708</b>	<b>214'000</b>	<b>256'600</b>	<b>256'600</b>	<b>256'600</b>	<b>256'600</b>
30	Personalaufwand	34'205	22'000	35'100	35'100	35'100	35'100
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	179'200	189'500	190'500	190'500	190'500	190'500
36	Transferaufwand	15'959	26'500	31'000	31'000	31'000	31'000
46	Transferertrag	-15'656	-24'000				
<b>22</b>	<b>Sonderschulen</b>	<b>205'678</b>	<b>208'000</b>	<b>224'000</b>	<b>224'000</b>	<b>166'000</b>	<b>166'000</b>
<b>2200</b>	<b>Sonderschulen</b>	<b>205'678</b>	<b>208'000</b>	<b>224'000</b>	<b>224'000</b>	<b>166'000</b>	<b>166'000</b>
36	Transferaufwand	205'678	208'000	224'000	224'000	166'000	166'000
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT</b>	<b>79'292</b>	<b>90'300</b>	<b>164'150</b>	<b>206'650</b>	<b>154'650</b>	<b>159'650</b>
<b>32</b>	<b>Kultur, übrige</b>	<b>19'762</b>	<b>23'800</b>	<b>35'850</b>	<b>36'350</b>	<b>25'850</b>	<b>30'850</b>
<b>3290</b>	<b>Kultur, n.a.g.</b>	<b>19'762</b>	<b>23'800</b>	<b>35'850</b>	<b>36'350</b>	<b>25'850</b>	<b>30'850</b>
30	Personalaufwand	886	1'100	4'150	4'150	4'150	4'150
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	11'596	14'000	14'100	22'600	14'100	17'100
36	Transferaufwand	9'932	13'700	22'600	14'600	12'600	14'600
42	Entgelte	-2'652	-5'000	-5'000	-5'000	-5'000	-5'000

Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2022	Voranschlag 2023	Voranschlag 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
<b>34</b>	<b>Sport und Freizeit</b>	<b>59'530</b>	<b>66'500</b>	<b>128'300</b>	<b>170'300</b>	<b>128'800</b>	<b>128'800</b>
<b>3410</b>	<b>Sport</b>	<b>59'530</b>	<b>66'500</b>	<b>128'300</b>	<b>170'300</b>	<b>128'800</b>	<b>128'800</b>
30	Personalaufwand	22'558	25'400	26'500	26'500	26'500	26'500
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	26'798	28'000	92'000	70'500	29'000	29'000
33	Abschreibungen Verwaltungsverm.	1'714	2'000	2'000	62'000	62'000	62'000
36	Transferaufwand	9'800	11'000	12'500	11'000	11'000	11'000
39	Interne Verrechnungen	200	200	300	300	300	300
42	Entgelte		-100	-5'000			
44	Finanzertrag	-1'540					
<b>3420</b>	<b>Freizeit</b>						
30	Personalaufwand	12'590	10'500	13'550	12'750	12'750	12'750
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	18'806	12'000	12'000	12'000	12'000	12'000
36	Transferaufwand	15'084		600	600	600	600
39	Interne Verrechnungen	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000
42	Entgelte	-1'799					
46	Transferertrag	-1'000		-3'000	-3'000	-3'000	-3'000
49	Interne Verrechnungen	-23'000	-23'000	-41'100	-25'000	-25'000	-25'000
90	Abschluss Erfolgsrechnung	-22'683	-1'500	15'950	650	650	650
<b>4</b>	<b>GESUNDHEIT</b>	<b>660'905</b>	<b>660'300</b>	<b>767'200</b>	<b>784'700</b>	<b>794'800</b>	<b>814'800</b>
<b>41</b>	<b>Spitäler, Kranken- und Pflegeheime</b>	<b>501'093</b>	<b>477'500</b>	<b>518'800</b>	<b>536'800</b>	<b>546'900</b>	<b>556'900</b>
<b>4120</b>	<b>Pflegefinanzierung</b>	<b>476'175</b>	<b>470'000</b>	<b>515'000</b>	<b>525'000</b>	<b>535'000</b>	<b>545'000</b>
36	Transferaufwand	476'175	470'000	515'000	525'000	535'000	545'000
<b>4121</b>	<b>Kranken-, Alters- und Pflegeheime</b>	<b>24'918</b>	<b>7'500</b>	<b>3'800</b>	<b>11'800</b>	<b>11'900</b>	<b>11'900</b>
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	23'706	5'000	2'000	10'000	10'000	10'000
36	Transferaufwand	1'212	2'500	1'500	1'500	1'500	1'500
39	Interne Verrechnungen			300	300	400	400
<b>42</b>	<b>Ambulante Krankenpflege</b>	<b>149'224</b>	<b>170'500</b>	<b>235'500</b>	<b>235'500</b>	<b>235'500</b>	<b>245'500</b>
<b>4210</b>	<b>Ambulante Krankenpflege</b>	<b>149'224</b>	<b>170'500</b>	<b>235'500</b>	<b>235'500</b>	<b>235'500</b>	<b>245'500</b>
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand		500	500	500	500	500
36	Transferaufwand	149'224	170'000	240'000	240'000	240'000	250'000
42	Entgelte			-5'000	-5'000	-5'000	-5'000
<b>43</b>	<b>Gesundheitsprävention</b>	<b>10'588</b>	<b>12'300</b>	<b>12'900</b>	<b>12'400</b>	<b>12'400</b>	<b>12'400</b>
<b>4330</b>	<b>Schulgesundheitsdienst</b>	<b>10'588</b>	<b>12'300</b>	<b>12'900</b>	<b>12'400</b>	<b>12'400</b>	<b>12'400</b>
30	Personalaufwand	1'870	2'500	2'600	2'600	2'600	2'600
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	8'719	9'800	10'300	9'800	9'800	9'800

Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2022	Voranschlag 2023	Voranschlag 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
<b>5</b>	<b>SOZIALE SICHERHEIT</b>	<b>376'037</b>	<b>636'300</b>	<b>755'550</b>	<b>795'100</b>	<b>787'100</b>	<b>788'100</b>
51	Krankheit und Unfall	108'109	125'000	135'000	138'000	139'000	140'000
5120	Prämienverbilligungen	108'109	125'000	135'000	138'000	139'000	140'000
36	Transferaufwand	108'109	125'000	135'000	138'000	139'000	140'000
<b>53</b>	<b>Alter + Hinterlassene</b>	<b>11'904</b>	<b>13'200</b>	<b>6'700</b>	<b>6'700</b>	<b>6'700</b>	<b>6'700</b>
5330	Leistungen an Pensionierte	6'824	7'200				
30	Personalaufwand	6'824	7'200				
5350	Leistungen an das Alter	5'080	6'000	6'700	6'700	6'700	6'700
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'848	2'500	3'000	3'000	3'000	3'000
36	Transferaufwand	3'231	3'500	3'700	3'700	3'700	3'700
<b>54</b>	<b>Familie und Jugend</b>		<b>23'500</b>	<b>68'050</b>	<b>88'500</b>	<b>88'500</b>	<b>88'500</b>
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso		23'000	32'300	32'500	32'500	32'500
36	Transferaufwand		25'000	34'300	34'500	34'500	34'500
42	Entgelte		-2'000	-2'000	-2'000	-2'000	-2'000
5440	Jugendschutz		500	10'500	10'500	10'500	10'500
36	Transferaufwand		500	10'500	10'500	10'500	10'500
5451	Kindertagesstätten und Kinderhorte			25'250	45'500	45'500	45'500
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand			47'750	90'500	90'500	90'500
46	Transferertrag			-22'500	-45'000	-45'000	-45'000
<b>55</b>	<b>Arbeitslosigkeit</b>						
5520	Leistungen an Arbeitslose						
36	Transferaufwand		2'000	1'000	1'000	1'000	1'000
46	Transferertrag		-2'000	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000
<b>57</b>	<b>Sozialhilfe und Asylwesen</b>	<b>256'025</b>	<b>474'600</b>	<b>545'800</b>	<b>561'900</b>	<b>552'900</b>	<b>552'900</b>
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	36'706	239'500	203'500	208'500	208'500	208'500
36	Transferaufwand	88'343	264'000	240'000	245'000	245'000	245'000
42	Entgelte		-500	-500	-500	-500	-500
46	Transferertrag	-51'638	-24'000	-36'000	-36'000	-36'000	-36'000



Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2022	Voranschlag 2023	Voranschlag 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
<b>5730</b>	<b>Asylwesen</b>	<b>116'297</b>	<b>131'900</b>	<b>238'200</b>	<b>235'400</b>	<b>235'400</b>	<b>235'400</b>
30	Personalaufwand	3'405	21'900	50'200	45'400	45'400	45'400
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	178'737	298'000	403'000	405'000	405'000	405'000
36	Transferaufwand	172'729	172'000	160'000	160'000	160'000	160'000
42	Entgelte	-34'293	-10'000	-25'000	-25'000	-25'000	-25'000
46	Transferertrag	-204'281	-350'000	-350'000	-350'000	-350'000	-350'000
<b>5790</b>	<b>Fürsorge, n.a.g.</b>	<b>103'022</b>	<b>103'200</b>	<b>104'100</b>	<b>118'000</b>	<b>109'000</b>	<b>109'000</b>
30	Personalaufwand	66'055	65'500	65'600	79'500	70'500	70'500
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	10'540	2'500	4'000	4'000	4'000	4'000
36	Transferaufwand	26'427	35'200	34'500	34'500	34'500	34'500
<b>6</b>	<b>VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG</b>	<b>349'278</b>	<b>415'500</b>	<b>423'530</b>	<b>413'180</b>	<b>410'780</b>	<b>414'780</b>
<b>61</b>	<b>Strassenverkehr</b>	<b>211'214</b>	<b>240'500</b>	<b>249'600</b>	<b>224'000</b>	<b>216'400</b>	<b>220'200</b>
<b>6150</b>	<b>Gemeinde-/Bezirksstrassen</b>	<b>173'231</b>	<b>190'500</b>	<b>198'300</b>	<b>174'100</b>	<b>166'500</b>	<b>170'300</b>
30	Personalaufwand	34'931	41'300	39'700	40'200	40'200	43'700
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	129'526	136'900	140'700	115'700	107'700	107'700
33	Abschreibungen Verwaltungsverm.	22'564	23'000	25'000	25'000	25'000	25'000
39	Interne Verrechnungen	1'700	1'300	2'400	2'700	3'100	3'400
42	Entgelte	-3'032	-4'500	-2'000	-2'000	-2'000	-2'000
44	Finanzertrag	-3'600	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000
46	Transferertrag	-8'858	-6'500	-6'500	-6'500	-6'500	-6'500
<b>6151</b>	<b>Parkplätze</b>	<b>-12'104</b>		<b>1'300</b>	<b>-100</b>	<b>-100</b>	<b>-100</b>
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	222	6'000	11'300	9'900	9'900	9'900
44	Finanzertrag	-12'327	-6'000	-10'000	-10'000	-10'000	-10'000
<b>6180</b>	<b>Privatstrassen</b>	<b>50'087</b>	<b>50'000</b>	<b>50'000</b>	<b>50'000</b>	<b>50'000</b>	<b>50'000</b>
36	Transferaufwand	50'087	50'000	50'000	50'000	50'000	50'000
<b>62</b>	<b>Öffentlicher Verkehr</b>	<b>138'065</b>	<b>175'000</b>	<b>173'930</b>	<b>189'180</b>	<b>194'380</b>	<b>194'580</b>
<b>6210</b>	<b>Oeffentliche Verkehrsinfrastruktur</b>	<b>1'822</b>	<b>1'000</b>	<b>3'130</b>	<b>3'180</b>	<b>3'180</b>	<b>3'180</b>
30	Personalaufwand	646		830	830	830	830
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'177	1'000	2'300	2'350	2'350	2'350
<b>6220</b>	<b>Regional- und Agglomerationsverkehr</b>	<b>130'957</b>	<b>168'000</b>	<b>173'300</b>	<b>188'500</b>	<b>193'700</b>	<b>193'900</b>
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand		1'000				
36	Transferaufwand	130'957	167'000	172'000	187'000	192'000	192'000
39	Interne Verrechnungen			1'300	1'500	1'700	1'900
<b>6290</b>	<b>Öffentlicher Verkehr, n.a.g.</b>	<b>5'286</b>	<b>6'000</b>	<b>-2'500</b>	<b>-2'500</b>	<b>-2'500</b>	<b>-2'500</b>
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	28'000	28'000				
42	Entgelte	-22'714	-22'000	-2'500	-2'500	-2'500	-2'500

Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2022	Voranschlag 2023	Voranschlag 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>121'538</b>	<b>181'200</b>	<b>193'150</b>	<b>253'650</b>	<b>287'250</b>	<b>221'050</b>
<b>71</b>	<b>Wasserversorgung</b>						
<b>7101</b>	<b>Wasserwerk</b>						
30	Personalaufwand	47'720	55'000	53'200	53'200	53'200	53'200
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	61'374	140'100	126'500	81'100	81'100	81'100
33	Abschreibungen Verwaltungsverm.	-7'492	8'000	5'000	5'000	5'000	5'000
39	Interne Verrechnungen	300	400	3'100	3'500	3'900	4'400
42	Entgelte	-177'600	-165'000	-176'000	-185'000	-185'000	-185'000
49	Interne Verrechnungen	-33'700	-35'000	-35'000	-35'000	-35'000	-35'000
90	Abschluss Erfolgsrechnung	109'398	-3'500	23'200	77'200	76'800	76'300
<b>72</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>						
<b>7200</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>						
30	Personalaufwand	33'796	41'100	40'200	40'200	40'200	40'200
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	50'721	96'500	148'000	68'000	68'000	68'000
33	Abschreibungen Verwaltungsverm.	52'103	75'000	55'000	55'000	55'000	55'000
36	Transferaufwand	127'767	130'000	130'000	130'000	130'000	130'000
39	Interne Verrechnungen	5'300	7'000	9'300	10'700	12'000	13'300
42	Entgelte	-360'601	-350'000	-360'000	-360'000	-360'000	-360'000
90	Abschluss Erfolgsrechnung	90'914	400	-22'500	56'100	54'800	53'500
<b>73</b>	<b>Abfallwirtschaft</b>						
<b>7300</b>	<b>Abfallwirtschaft</b>						
30	Personalaufwand	3'987	4'000	4'100	4'100	4'100	4'100
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	21'840	25'400	69'900	34'400	49'400	31'900
36	Transferaufwand	48'164	50'000	50'000	50'000	50'000	50'000
42	Entgelte	-78'886	-73'500	-75'500	-75'500	-75'500	-75'500
90	Abschluss Erfolgsrechnung	4'895	-5'900	-48'500	-13'000	-28'000	-10'500
<b>75</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>-5'024</b>	<b>8'700</b>	<b>8'900</b>	<b>8'900</b>	<b>8'900</b>	<b>8'900</b>
<b>7500</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>-5'024</b>	<b>8'700</b>	<b>8'900</b>	<b>8'900</b>	<b>8'900</b>	<b>8'900</b>
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	277	17'200	17'400	17'400	17'400	17'400
42	Entgelte	-5'302	-8'500	-8'500	-8'500	-8'500	-8'500
<b>76</b>	<b>Bekämpfung von Umweltverschmutzung</b>		<b>15'500</b>		<b>110'000</b>	<b>145'000</b>	<b>78'000</b>
<b>7690</b>	<b>Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung</b>		<b>15'500</b>		<b>110'000</b>	<b>145'000</b>	<b>78'000</b>
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand		15'500		320'000	425'000	225'000
46	Transferertrag				-210'000	-280'000	-147'000

Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2022	Voranschlag 2023	Voranschlag 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
<b>77</b>	<b>Übriger Umweltschutz</b>	<b>63'055</b>	<b>80'000</b>	<b>73'250</b>	<b>72'750</b>	<b>71'350</b>	<b>72'150</b>
<b>7710</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>	<b>45'751</b>	<b>56'000</b>	<b>53'950</b>	<b>52'450</b>	<b>52'050</b>	<b>52'150</b>
30	Personalaufwand	21'503	25'400	26'800	26'800	26'800	26'800
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	29'831	37'000	33'450	31'850	31'350	31'350
33	Abschreibungen Verwaltungsverm.	4'812	5'000	5'000	5'000	5'000	5'000
39	Interne Verrechnungen	400	600	700	800	900	1'000
42	Entgelte	-10'795	-12'000	-12'000	-12'000	-12'000	-12'000
<b>7790</b>	<b>Umweltschutz, n.a.g.</b>	<b>17'305</b>	<b>24'000</b>	<b>19'300</b>	<b>20'300</b>	<b>19'300</b>	<b>20'000</b>
30	Personalaufwand	5'560	7'900	7'800	7'800	7'800	7'800
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	9'041	9'600	5'500	6'500	5'500	7'700
36	Transferaufwand	6'479	6'500	6'500	6'500	6'500	6'500
42	Entgelte	-3'775		-500	-500	-500	-2'000
<b>79</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>63'507</b>	<b>77'000</b>	<b>111'000</b>	<b>62'000</b>	<b>62'000</b>	<b>62'000</b>
<b>7900</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>63'507</b>	<b>77'000</b>	<b>111'000</b>	<b>62'000</b>	<b>62'000</b>	<b>62'000</b>
30	Personalaufwand	661	1'700	1'700	1'700	1'700	1'700
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	33'855	110'800	119'800	50'800	50'800	50'800
36	Transferaufwand	28'991	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000
42	Entgelte		-500	-500	-500	-500	-500
46	Transferertrag		-45'000	-20'000			
<b>8</b>	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>	<b>-113'409</b>	<b>-89'700</b>	<b>-55'900</b>	<b>-85'300</b>	<b>-100'000</b>	<b>-99'800</b>
<b>81</b>	<b>Landwirtschaft</b>	<b>2'230</b>	<b>2'100</b>	<b>2'900</b>	<b>2'900</b>	<b>2'900</b>	<b>2'900</b>
<b>8130</b>	<b>Produktionsverbesserungen Vieh</b>	<b>2'230</b>	<b>2'100</b>	<b>2'900</b>	<b>2'900</b>	<b>2'900</b>	<b>2'900</b>
30	Personalaufwand	938	1'100	1'200	1'200	1'200	1'200
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	107	300	200	200	200	200
36	Transferaufwand	1'185	700	1'500	1'500	1'500	1'500
<b>84</b>	<b>Tourismus</b>	<b>12'824</b>	<b>27'100</b>	<b>57'700</b>	<b>34'600</b>	<b>19'600</b>	<b>19'600</b>
<b>8400</b>	<b>Tourismus</b>	<b>12'824</b>	<b>27'100</b>	<b>57'700</b>	<b>34'600</b>	<b>19'600</b>	<b>19'600</b>
30	Personalaufwand	597	1'100	1'600	1'600	1'600	1'600
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	12'054	11'000	24'000	17'000	2'000	2'000
36	Transferaufwand	21'650	38'000	36'000	36'000	36'000	36'000
39	Interne Verrechnungen	23'000	23'000	41'100	25'000	25'000	25'000
40	Fiskalertrag	-44'477	-44'000	-45'000	-45'000	-45'000	-45'000
42	Entgelte		-2'000				

Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2022	Voranschlag 2023	Voranschlag 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
<b>85</b>	<b>Industrie, Gewerbe, Handel</b>		<b>3'500</b>				
<b>8500</b>	<b>Industrie, Gewerbe, Handel</b>		<b>3'500</b>				
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand		500				
36	Transferaufwand		3'000				
<b>87</b>	<b>Brennstoffe und Energie</b>	<b>-128'463</b>	<b>-122'400</b>	<b>-116'500</b>	<b>-122'800</b>	<b>-122'500</b>	<b>-122'300</b>
<b>8710</b>	<b>Elektrizität</b>	<b>-132'289</b>	<b>-134'000</b>	<b>-132'100</b>	<b>-131'900</b>	<b>-131'600</b>	<b>-131'400</b>
39	Interne Verrechnungen			1'600	1'800	2'100	2'300
41	Regalien und Konzessionen	-82'700	-85'000	-85'000	-85'000	-85'000	-85'000
44	Finanzertrag	-33'589	-28'000	-27'700	-27'700	-27'700	-27'700
46	Transferertrag	-16'000	-21'000	-21'000	-21'000	-21'000	-21'000
<b>8790</b>	<b>Energie, n.a.g</b>	<b>3'827</b>	<b>11'600</b>	<b>15'600</b>	<b>9'100</b>	<b>9'100</b>	<b>9'100</b>
30	Personalaufwand	269	500	500	500	500	500
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'558	11'100	19'100	8'600	8'600	8'600
42	Entgelte			-4'000			
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>-4'628'680</b>	<b>-5'341'800</b>	<b>-5'802'650</b>	<b>-6'662'426</b>	<b>-6'771'226</b>	<b>-6'765'126</b>
<b>91</b>	<b>Steuern</b>	<b>-2'991'978</b>	<b>-3'015'000</b>	<b>-3'259'000</b>	<b>-3'259'000</b>	<b>-3'259'000</b>	<b>-3'259'000</b>
<b>9100</b>	<b>Steuern</b>	<b>-2'991'978</b>	<b>-3'015'000</b>	<b>-3'259'000</b>	<b>-3'259'000</b>	<b>-3'259'000</b>	<b>-3'259'000</b>
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-6'217		20'000	20'000	20'000	20'000
34	Finanzaufwand	7'271	8'000	8'000	8'000	8'000	8'000
40	Fiskalertrag	-2'973'732	-3'005'000	-3'261'000	-3'261'000	-3'261'000	-3'261'000
46	Transferertrag	-19'300	-18'000	-26'000	-26'000	-26'000	-26'000
<b>93</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>-1'706'100</b>	<b>-1'772'000</b>	<b>-2'010'700</b>	<b>-3'207'576</b>	<b>-3'207'576</b>	<b>-3'207'576</b>
<b>9300</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>-1'706'100</b>	<b>-1'772'000</b>	<b>-2'010'700</b>	<b>-3'207'576</b>	<b>-3'207'576</b>	<b>-3'207'576</b>
46	Transferertrag	-1'706'100	-1'772'000	-2'010'700	-3'207'576	-3'207'576	-3'207'576
<b>95</b>	<b>Ertragsanteile, übrige</b>	<b>-242'300</b>	<b>-400'000</b>	<b>-425'000</b>		<b>-49'000</b>	<b>-49'000</b>
<b>9500</b>	<b>Ertragsanteile, übrige, ohne Zweckbindung</b>	<b>-242'300</b>	<b>-400'000</b>	<b>-425'000</b>		<b>-49'000</b>	<b>-49'000</b>
46	Transferertrag	-242'300	-400'000	-425'000		-49'000	-49'000
<b>96</b>	<b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>	<b>-222'867</b>	<b>-153'800</b>	<b>-106'950</b>	<b>-194'850</b>	<b>-254'650</b>	<b>-248'550</b>
<b>9610</b>	<b>Zinsen</b>	<b>-2'322</b>	<b>-1'800</b>	<b>-1'500</b>	<b>-1'500</b>	<b>-1'500</b>	<b>-1'500</b>
34	Finanzaufwand	38'369	41'500	72'400	82'100	92'400	102'400
44	Finanzertrag	-3'891	-2'000	-3'000	-3'000	-3'000	-3'000
49	Interne Verrechnungen	-36'800	-41'300	-70'900	-80'600	-90'900	-100'900

Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2022	Voranschlag 2023	Voranschlag 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
<b>9630</b>	<b>Liegenschaft Brunner</b>	<b>-18'592</b>	<b>-11'500</b>	<b>14'600</b>	<b>-9'800</b>	<b>-9'100</b>	<b>-8'500</b>
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand			1'000	1'000	1'000	1'000
34	Finanzaufwand	7'808	14'000	39'000	14'000	14'000	14'000
39	Interne Verrechnungen	3'900	4'500	4'600	5'200	5'900	6'500
44	Finanzertrag	-30'300	-30'000	-30'000	-30'000	-30'000	-30'000
<b>9631</b>	<b>Liegenschaft Ilge</b>	<b>-96'967</b>	<b>-78'100</b>	<b>-64'550</b>	<b>-62'550</b>	<b>-60'450</b>	<b>-58'450</b>
30	Personalaufwand	21'444	24'400	30'550	30'550	30'550	30'550
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand			1'500	1'500	1'500	1'500
34	Finanzaufwand	36'946	36'000	36'000	36'000	36'000	36'000
39	Interne Verrechnungen	10'000	11'000	14'400	16'400	18'500	20'500
42	Entgelte	-1'120	-2'000	-2'000	-2'000	-2'000	-2'000
44	Finanzertrag	-161'741	-145'000	-145'000	-145'000	-145'000	-145'000
46	Transferertrag	-2'496	-2'500				
<b>9632</b>	<b>Liegenschaft Swisscom</b>	<b>-19'359</b>	<b>-11'400</b>	<b>-2'000</b>	<b>-66'500</b>	<b>-130'900</b>	<b>-129'400</b>
34	Finanzaufwand	3'378	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000
39	Interne Verrechnungen	1'500	1'500	10'900	12'400	14'000	15'500
42	Entgelte	-237	-500	-500	-500	-500	-500
44	Finanzertrag	-24'000	-14'400	-14'400	-80'400	-146'400	-146'400
<b>9633</b>	<b>Liegenschaft Dorfplatz 2</b>	<b>-22'954</b>	<b>-12'000</b>	<b>-8'400</b>	<b>-10'800</b>	<b>-10'200</b>	<b>-9'500</b>
30	Personalaufwand		2'500				
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	132					
34	Finanzaufwand	10'036	11'500	16'200	13'200	13'200	13'200
39	Interne Verrechnungen	3'000	3'000	4'400	5'000	5'600	6'300
44	Finanzertrag	-36'122	-29'000	-29'000	-29'000	-29'000	-29'000
<b>9634</b>	<b>Liegenschaft Gemeindehaus Anteil FV</b>	<b>-54'372</b>	<b>-59'000</b>	<b>-56'200</b>	<b>-55'000</b>	<b>-53'900</b>	<b>-52'800</b>
34	Finanzaufwand	7'568	9'000	10'000	10'000	10'000	10'000
39	Interne Verrechnungen	5'000	6'000	7'800	9'000	10'100	11'200
44	Finanzertrag	-66'940	-74'000	-74'000	-74'000	-74'000	-74'000
<b>9635</b>	<b>Moosland / Riedmattland</b>			<b>1'100</b>	<b>1'300</b>	<b>1'400</b>	<b>1'600</b>
39	Interne Verrechnungen			1'100	1'300	1'400	1'600
<b>9690</b>	<b>Finanzvermögen, n.a.g.</b>	<b>-8'300</b>	<b>20'000</b>	<b>10'000</b>	<b>10'000</b>	<b>10'000</b>	<b>10'000</b>
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-8'300	20'000	10'000	10'000	10'000	10'000
<b>97</b>	<b>Rückverteilungen</b>	<b>-2'113</b>	<b>-1'000</b>	<b>-1'000</b>	<b>-1'000</b>	<b>-1'000</b>	<b>-1'000</b>
<b>9710</b>	<b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>	<b>-2'113</b>	<b>-1'000</b>	<b>-1'000</b>	<b>-1'000</b>	<b>-1'000</b>	<b>-1'000</b>
46	Transferertrag	-2'113	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>	<b>536'677</b>					
<b>9999</b>	<b>Abschluss</b>	<b>536'677</b>					
90	Abschluss Erfolgsrechnung	536'677					

## 5.6 Investitionsrechnung 2024-2027

### 5.6.1 Zusammenzug Investitionsrechnung nach Funktionen

Bezeichnung	Rechnung 2022	Voranschlag 2023	Voranschlag 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG						
1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT			230'000	300'000	350'000	
2 BILDUNG			570'000	1'500'000	2'200'000	2'000'000
3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT						
4 GESUNDHEIT			100'000	200'000	200'000	1'000'000
5 SOZIALE SICHERHEIT						
6 VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG			150'000	200'000	200'000	
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	-1'700	-60'000	265'000	-130'000	870'000	1'370'000
8 VOLKSWIRTSCHAFT						
9 FINANZEN UND STEUERN			1'000'000	2'000'000	1'200'000	
<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>-1'700</b>	<b>-60'000</b>	<b>2'315'000</b>	<b>4'070'000</b>	<b>5'020'000</b>	<b>4'370'000</b>

## 5.6.2 Investitionsrechnung

Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
<b>1 ÖFF. ORDNUNG / SICHERHEIT</b>			230'000	300'000	350'000	
15 Feuerwehr					350'000	
1500 Feuerwehr					350'000	
50 Sachanlagen					350'000	
<b>16 Verteidigung</b>			230'000	300'000		
1610 Militärische Verteidigung			230'000	300'000		
50 Sachanlagen			230'000	300'000		
<b>2 BILDUNG</b>			570'000	1'500'000	2'200'000	2'000'000
21 Obligatorische Schule			570'000	1'500'000	2'200'000	2'000'000
2170 Schulliegenschaften			570'000	1'500'000	2'200'000	2'000'000
50 Sachanlagen			120'000	1'500'000	2'200'000	2'000'000
52 Immaterielle Anlagen			450'000			
<b>4 GESUNDHEIT</b>			100'000	200'000	200'000	1'000'000
41 Spitäler, Kranken- + Pflegeheime			100'000	200'000	200'000	1'000'000
4121 Kranken-, Alters- + Pflegeheime			100'000	200'000	200'000	1'000'000
50 Sachanlagen			100'000	200'000	200'000	1'000'000
<b>6 VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG</b>			150'000	200'000	200'000	
61 Strassenverkehr			150'000	200'000	200'000	
6150 Gemeinde-/Bezirksstrassen			150'000	200'000	200'000	
50 Sachanlagen			150'000	200'000	200'000	
<b>7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	-1'700	-60'000	265'000	-130'000	870'000	1'370'000
71 Wasserversorgung	-157'171	60'000	315'000	-80'000	-80'000	-80'000
7101 Wasserwerk	-157'171	60'000	315'000	-80'000	-80'000	-80'000
50 Sachanlagen	98'829	100'000	395'000			
63 Investitionsbeiträge für eig. Rg	-256'000	-40'000	-80'000	-80'000	-80'000	-80'000
72 Abwasserbeseitigung	155'471	-120'000	-50'000	-50'000	-50'000	-50'000
7200 Abwasserbeseitigung	155'471	-120'000	-50'000	-50'000	-50'000	-50'000
50 Sachanlagen	416'130	80'000				
63 Investitionsbeiträge für eig. Rg	-260'659	-200'000	-50'000	-50'000	-50'000	-50'000
73 Abfallwirtschaft					1'000'000	1'500'000
7300 Abfallwirtschaft					1'000'000	1'500'000
50 Sachanlagen					1'000'000	1'500'000

Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
<b>9 FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>1'700</b>		<b>1'000'000</b>	<b>2'000'000</b>	<b>1'200'000</b>	
<b>96 Vermögens- und Schuldenverw.</b>			<b>1'000'000</b>	<b>2'000'000</b>	<b>1'200'000</b>	
<b>9630 Liegenschaften des Finanzverm.</b>			<b>1'000'000</b>	<b>2'000'000</b>	<b>1'200'000</b>	
<b>50 Sachanlagen</b>			<b>1'000'000</b>	<b>2'000'000</b>	<b>1'200'000</b>	
<b>99 Nicht aufgeteilte Posten</b>	<b>1'700</b>					
<b>9999 Abschluss</b>	<b>1'700</b>					
<b>59 Übertrag an Bilanz</b>	<b>516'659</b>					
<b>69 Übertrag an Bilanz</b>	<b>-514'959</b>					

### 5.6.3 Erläuterungen Investitionsrechnung

#### 1500 Feuerwehr: Fr. 350'000 / Jahr 2026

Sachanlagen: Die Feuerwehr plant, das in die Jahre gekommene Pionierfahrzeug durch ein Neues zu ersetzen.

#### 1610 ALST/Zivilschutz: Fr. 230'000 und Fr. 300'000 / Jahre 2024 + 2025

Sachanlagen: Die Heizungen in der Schutzbaute Kreisel (ehem. ALST) und dem Feuerwehrdepot/Zivilschutz sind in die Jahre gekommen (über 30 Jahre alt). Die Gemeinde plant eine Erneuerung der beiden Heizungen ohne fossile Energien. Ob es dann wieder zwei Heizungen oder nur noch eine gibt, ist noch offen.

#### 2170 Schulanlage/Umbauarbeiten: Fr. 100'000 und Fr. 150'000 / Jahre 2024 + 2025

Sachanlagen: Aufgrund der Aufstockung der Schulklassen von neun Abteilungen auf zwölf Abteilungen bis 2027 und den dafür benötigten Nebenräumen werden diverse Umbau- und Sanierungsmassnahmen im bestehenden Schulhaus notwendig. Dies um das Vorhandensein der Schrittweise benötigten Räume sicherzustellen.

#### 2170 Schulanlage/Ersatz Heizung: Fr. 20'000 und Fr. 350'000 / Jahre 2024 + 2025

Sachanlagen: Die Heizung der Schulanlage stammt aus den 90er Jahren und wird demnächst das Ende ihrer Lebensdauer erreicht haben. Zusammen mit den Schulanlageumbau- und Erweiterungsarbeiten bietet sich ein Heizungsersatz auf erneuerbare Energien an.

#### 2170 Schulanlage/Schliessanlage: Fr. 200'000 / Jahr 2026

Sachanlagen: Durch Raumumnutzungen und Mehrfachnutzungen wird es immer schwieriger mit der alten manuellen Schliessanlage Schlüssel mit den richtigen Berechtigungen an die entsprechenden Personen herauszugeben. Mit der Anschaffung einer neuen elektronischen Schliessanlage soll dieses Problem zukünftig gelöst werden.

#### 2170 Schulanlage/Abwartshaus Umbau: Fr. 450'000, 1 Mio., 2 Mio. und 2 Mio. Franken / Jahre 2024 - 2027

Immaterielle Anlagen / Sachanlagen: Aufgrund der Aufstockung der Schulklassen von neun Abteilungen auf zwölf Abteilungen bis 2027 und den dafür benötigten Nebenräumen wird es notwendig an Stelle des bestehenden Abwartshauses ein Neubau für schulische Nebenräume zu planen und erstellen.

Genauere Angaben zu den im Jahr 2024 eingestellten Mitteln werden in der Botschaft zur Rechnung 2023, im Frühling 2024, gemacht.



---

#### **4121 Alterszentrum: Fr. 100'000, Fr. 200'000, Fr. 200'000 und 1 Mio. Franken / Jahre 2024 - 2027**

Sachanlagen: Die drei Gemeinden Sattel, Steinerberg und Rothenthurm planen als Ersatz für das geschlossene Alters- und Pflegeheim St. Anna ein neues Alterszentrum. Zum Zeitpunkt der Erstellung bzw. der Verabschiedung des Voranschlages 2024 ist die Form der Gemeindebeteiligungen am neuen Alterszentrum der drei Gemeinden Sattel, Steinerberg und Rothenthurm noch nicht endgültig geklärt und kann deshalb noch nicht in verlässlichen Zahlen ausgedrückt werden.

#### **6150 Strassenverkehr: Fr. 100'000 / Jahr 2024**

Sachanlagen: Nach Erneuerung der Abwasserleitungen in der Stiefelgasse und dem Lustnauweg sollen der Dorfplatz beim ehemaligen Gemeindehaus saniert und Anpassungen an die Gestaltung der Dorfstrasse vorgenommen werden.

#### **6150 Strassenverkehr: Fr. 50'000, Fr. 100'000 und Fr. 100'000 / Jahre 2024 - 2026**

Sachanlagen: Die Sanierung der Dorfstrasse soll zwischen dem Bahnübergang „Krone“ bis zur Einmündung in die Kantonsstrasse/ Steinerbergstrasse etappenweise fertiggestellt werden.

#### **6150 Strassen/Plätze: Fr. 100'000 und Fr. 100'000 / Jahre 2025 + 2026**

Sachanlagen: Begleitend zur Sanierung der Dorfstrasse soll der Zentrumsplatz als «Begegnungsort» zwischen dem neuem SOB-Bahnhalt, dem Café, der Einkaufsmöglichkeit und der Gemeinde neugestaltet werden.

#### **7101 Wasserwerk: Fr. 395'000 / Jahr 2024**

Sachanlagen: Die Wasserversorgungen Sattel und Oberägeri sollen zusammengeschlossen werden. Denn Stimmberechtigten beider Gemeinden wird zum Bau der neuen Wasserleitungen eine Ausgabenbewilligung unterbreitet. Das Projekt wird nur mit Zustimmung der Stimmberechtigten ausgeführt (Urnenabstimmung am 3. März 2024).

#### **7101 Wasserwerk: jeweils Fr. -80'000 / Jahre 2024 - 2027**

Investitionsbeiträge: Die Gemeinde rechnet in den kommenden Jahren dank der Bautätigkeit mit konstant hohen Einnahmen aus neuen Anschlüssen an die Wasserversorgung der Gemeinde.

#### **7200 Abwasser: jeweils Fr. -50'000 / Jahre 2024 - 2027**

Investitionsbeiträge: Die Gemeinde rechnet in den kommenden Jahren dank der Bautätigkeit mit konstant hohen Einnahmen aus neuen Anschlüssen ans Abwasserleitungssystem.

#### **7300 Abfallentsorgung/Wertstoffsammlung: 1 Mio. und 1.5 Mio. Franken / Jahre 2026 + 2027**

Sachanlagen: Die Gemeinde wächst einwohnermässig und es werden immer mehr unterschiedliche Wertstoffe gesammelt. Dies führt dazu, dass die bestehende Sammelstelle im Wohnquartier Riedmatt über kurz oder lang zu eng wird. Deshalb soll an einem neuen Ort eine neue Wertstoffsammelstelle erstellt werden. Dafür wird die Eignung des bestehenden Bahnhofareals geprüft. Allenfalls kann im gleichen Gebäude Wohnraum für die Sozial-/Asylhilfe geschaffen werden.

#### **9630 Liegenschaft Swisscom: 1. Mio., 2 Mio. und 1.2 Mio. Franken / Jahre 2024 - 2026**

Sachanlagen: Auf der gemeindeeigenen Swisscom-Parzelle sollen mit einem Neubau sechs altersgerechte Wohnungen an attraktiver Lage erstellt werden. Der Bau der Wohnungen ist organisatorisch mit dem Neubau auf dem Grundstück von Dr. Brunner verbunden. Denn Stimmberechtigten der Gemeinde Sattel wird zum Bau der altersgerechten Wohnungen eine Ausgabenbewilligung unterbreitet. Das Projekt wird nur mit Zustimmung der Stimmberechtigten ausgeführt (Urnenabstimmung am 3. März 2024).

## 5.7 Kennzahlen 2024-2027

Entwicklung	Rechnung 2022	Voranschlag 2023	Voranschlag 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
Ertragsüberschuss (-) / Aufwandüberschuss (+)	-536'677	198'850	492'830	-110'746	-444'446	-548'546
Eigenkapital (+) / Bilanzfehlbetrag (-)	4'922'166	4'723'316	4'230'486	4'341'232	4'785'678	5'334'224
Finanzierungsüberschuss (-) / Finanzierungsfehlbetrag (+)	-872'952	-23'600	2'617'680	3'531'604	4'152'704	3'383'004
Nettoschuld (+) / Nettovermögen (-)	-284'515	-308'115	2'309'565	5'841'169	9'993'873	13'376'877
<i>Richtwerte</i>						
<b>Nettoschuld pro Einwohner</b>	-142	-150	1'121	2'822	4'805	6'400
Diese Kennzahl hat nur beschränkte Aussagekraft, da es eher auf die Finanzkraft der Einwohner und nicht auf ihre Anzahl ankommt.	< 0 Fr. keine	0 - 1'000 Fr. geringe	1'001 - 2'500 Fr. mittlere	2501 - 5'000 Fr. hohe	> 5'000 Fr. sehr hohe	Verschuldung
<b>Nettoverschuldungsquotient</b>	-9.4%	-10.1%	69.9%	176.7%	302.3%	404.6%
Diese Kennzahl gibt an, welcher Anteil der Fiskalerträge, bzw. wieviel Jahrest tranchen erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen.	< 100 % gut	100 - 150 % genügend	> 150 % schlecht			
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	n.a. *	n.a. *	-13.1%	13.2%	17.3%	22.6%
Diese Kennzahl gibt an, welcher Anteil der Nettoinvestitionen aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.	> 100 % ideal	80 - 100 % gut - vertretbar	50 - 80 % problematisch	< 50 % ungenügend		
<b>Selbstfinanzierungsanteil</b>	12.0%	-0.5%	-3.7%	5.8%	9.1%	10.5%
Diese Kennzahl gibt an, welcher Anteil des Ertrages zur Finanzierung der Investitionen aufgewendet werden kann.	> 20 % gut	10 - 20 % mittel	< 10 % schlecht			
<b>Zinsbelastungsanteil</b>	0.5%	0.5%	0.8%	0.8%	0.9%	1.0%
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			
<b>Kapitaldienstanteil</b>	3.1%	3.5%	3.5%	4.1%	4.1%	4.3%
Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, wie stark der Laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen (= Kapital-dienst) belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin.	< 5 % geringe	5 - 15 % tragbare	> 15 % hohe Belastung			
<b>Investitionsanteil</b>	7.4%	2.3%	22.3%	32.5%	37.4%	35.0%
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		

\* Zahl nicht aussagekräftig, da praktisch keine Investitionen

# Steuern, Gebühren, Abgaben 2024

Zusammenstellung der Gebühren und Abgaben für das Jahr 2024. Änderungen und Anpassungen aufgrund rechtsgültiger Beschlüsse bleiben vorbehalten.

## 1. Steuern

Gemeindesteuerfuss 2024: 140% einer Einheit\*

\*vorbehältlich der Zustimmung der Gemeindeversammlung am 11. Dezember 2023.

## 2. Feuerwehr

### 2.1 Feuerwehr-Ersatzabgabe

(Art. 21 Feuerwehrreglement vom 9. Dezember 2013)

Festlegung mit GRB Nr. 2022-0355 vom 30.8.2022, gültig seit 1.1.2023.

Steuerbares Einkommen:	Stufe I	bis	Fr. 30 000.-		Fr. 170.-
	Stufe II	ab	Fr. 30 001.-	bis Fr. 60 000.-	Fr. 220.-
	Stufe III	über	Fr. 60 000.-		Fr. 270.-

### 2.2 Feuerwehrbeitrag

(Art. 22 Feuerwehrreglement vom 9. Dezember 2013)

Festlegung mit GRB Nr. 2022-0355 vom 30.8.2022, gültig seit 1.1.2023.

0.2‰ des Neubauwertes (bis 2014: 0.2‰, bis 2019: 0.18‰, bis 2023: 0.15‰)

### 2.3 Beitrag an Löschwasserversorgung

(Art. 8 Abs. 1 Wasserreglement vom 9. April 1999, Revision vom 12. Dezember 2014)

Festlegung mit GRB Nr. 2014-0366 vom 14. Juli 2014 und GRB Nr. 2020-0472 vom 14. September 2020

Pauschalbeitrag an die Infrastrukturkosten der Wasserversorgungen:	Fr. 15 000.-
Pauschalbeitrag an die Gemeindewasserversorgung:	Fr. 20 000.- (zirka 80 Hydranten)
Beitrag an private Wasserversorger pro Hydranten:	Fr. 250.-

## 3. Kehricht

### 3.1 Grundgebühr

(Art. 17 Abs. 3 Abfallreglement vom 24. April 1992)

Festlegung mit Art. 17 Abs. 3 Abfallreglement, gültig seit 1.1.2000.

Fr. 45.- pro Wohnung, Campingstandplatz, Betrieb

### 3.2 Sackgebühr

(gemäss Tarif ZKRI, gültig seit 1.1.2021, inkl. MwSt.)

17 l	10 Säcke	Fr. 8.90
35 l	10 Säcke	Fr. 17.00
60 l	10 Säcke	Fr. 29.00
110 l	5 Säcke	Fr. 26.70
Sperrgutmarke:		Fr. 10.00 (max. 20 kg)
Container:		Montagegebühr für Chip (einmalig) pro Container: Fr. 30.- (exkl. MwSt)
		Gewichtsgebühr Fr. 313.46/t und Andockgebühr Fr. 3.- pro Leerung (exkl. MwSt.)

---

## 4. Abwasser

### 4.1 Anschlussgebühren

(Reglement über die Siedlungsentwässerung vom 11. Dezember 2015, Art. 26 und 27)

Bauobjekt	Gebäudeinhalt pro m <sup>3</sup> SIA 416	Je Einwohnergleichwert (EG)
Wohnbauten	Fr. 3.-	Fr. 160.-
Büro- und Gewerbebauten, öffentliche Gebäude, Lagerhallen und Industriebauten	Fr. 2.-	keine

### 4.2 Benutzungsgebühren

(Reglement über die Siedlungsentwässerung vom 11. Dezember 2015, Art. 28 und 29)

4.2.1. Jährliche <b>Grundgebühr</b> (Art. 29 Abs. 1): pro Einwohnergleichwert		Fr. 50.-
4.2.2. Jährliche <b>Verbrauchsgebühr</b> (Art. 29 Abs. 2, 5):		
a) Liegenschaften mit Wasseruhren pro m <sup>3</sup> Frischwasserbezug oder pro m <sup>3</sup> verschmutztem Regenwasser		Fr. 1.-
b) Liegenschaften ohne Wasseruhren (Art. 29 Abs. 3) Pauschalpreis pro Einwohnergleichwert		Fr. 40.-
4.2.3. <b>Pauschale</b> für unverschmutztes Abwasser (Art. 29 Abs. 6): Die Pauschale für öffentliche und private Strassen, Plätze und Dächer mit einer abflusswirksamen Fläche von mehr als 100 m <sup>2</sup> beträgt:		Fr. 0.30 pro m <sup>2</sup>

### 4.3 Einwohnergleichwerte

Wohnungen bis und mit 3 Zimmer		3 EG
Wohnungen bis und mit 5 Zimmer		4 EG
Wohnungen mit mehr als 5 Zimmer		5 EG
Wohnwagen		1 EG
Schulhaus pro 4 Schüler		1 EG
Mehrzweckhalle		40 EG
Restaurant:	pro 3 Sitzplätze	1 EG
Saal und Garten:	pro 20 Sitzplätze	1 EG
Gastgewerbe:	pro 1 Bett	0.5 EG
Massenlager:	pro 1 Bett	0.25 EG
Transportgewerbe:	pro LKW	2 EG
Autogaragen und Landmaschinenwerkstätte:	pro Arbeitsplatz	2 EG
Gewerbebetriebe:	bis / pro 2 Arbeitsplätze	1 EG
Dienstleistungsbetriebe:	bis / pro 3 Arbeitsplätze	1 EG

Die Abwassergebühren sind Mehrwertsteuerpflichtig (**neu ab 1. Januar 2024: 8.1 %**).

## 5. Wasser

### 5.1 Anschlussgebühren

(Art. 14 Abs. 2 Wasserreglement vom 9. April 1999, *Revision vom 12. Dezember 2014*)

Landwirtschaftsbetriebe inkl. 1 Wohnung	Fr. 9 000.-
Wohnbauten inkl. 1 Wohnung	Fr. 9 000.-
Gewerbebauten inkl. 1 Wohnung	Fr. 9 000.-
Gewerbebauten inkl. 1 Betrieb	Fr. 9 000.-
Für jede weitere Wohnung	Fr. 5 500.-
Für jeden weiteren Betrieb	Fr. 2 500.-

---

## 5.2 Grundgebühr und Bezugsgebühr

(Art. 14 Abs. 3 und 4 Wasserreglement vom 9. April 1999, *Revision vom 12. Dezember 2014 und Änderung vom 3. März 2024 (vorbehältlich der Zustimmung der Stimmberechtigten)*)

<b>Grundgebühr</b> (Art. 14, Abs. 3)	Fr. 110.- pro Wohnung bzw. pro Betrieb	
<b>Bezugsgebühr</b> pro m <sup>3</sup> (Art. 14, Abs. 4)	Landwirtschaftsbetriebe ab 41 m <sup>3</sup> bis 300 m <sup>3</sup>	Fr. 1.10
	Landwirtschaftsbetriebe ab 301 m <sup>3</sup>	Fr. -.55
	Übrige Anschlüsse ab 41 m <sup>3</sup>	Fr. 1.10

Die Wassergebühren sind mehrwertsteuerpflichtig (**neu ab 1. Januar 2024: 2.6 %**).

## 6. Hundesteuer

(§ 5 Gesetz über das Halten von Hunden vom 23. Juni 1983 (SRSZ 546.100))  
*Grundsteuer gültig seit 1.1.2019 gemäss Volksabstimmung vom 10.6.2018.*

Nutzhund	Fr. 40.- / Jahr	
Anderer Hund	Fr. 100.- / Jahr	
Pro weiteren Hund im gleichen Haushalt beträgt die Steuer je Fr. 100.- mehr als die Grundsteuer.		

## 7. Kurtaxen

(Art. 5 Kurtaxenreglement vom 12.4.2017)

Fr. 1.50 pro Erwachsenen/Übernachtung		
Fr. 0.75 pro Kind/Übernachtung (ab 6 bis 18 Jahre)		
Pauschal pro Jahr	Ferienhaus/Ferienwohnung bis und mit 3 Zimmer	Fr. 150.-
	Ferienhaus/Ferienwohnung über 3 Zimmer und bis 5 Zimmer	Fr. 200.-
	Ferienhaus/Ferienwohnung mit mehr als 5 Zimmer	Fr. 250.-
	Pro Wohnwagen/Zelt	Fr. 90.-