



Voranschlag 2025

Finanzplan 2026–2028



Gemeinde**Sattel**



Voranschlag und Steuerfuss 2025 – Finanzplan 2026-2028

Hinweis zur Darstellung des Voranschlages (Erfolgsrechnung):

*Der Voranschlag der Erfolgsrechnung 2025 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) ist der detaillierte Voranschlag 2025 verfügbar.***

A. Antrag des Gemeinderates

Der Gemeinderat beantragt den Stimmberechtigten folgendes zu beschliessen:

- 1. Der vorliegende Voranschlag 2025 der Erfolgsrechnung mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 102 187.- wird genehmigt.*
- 2. Der vorliegende Voranschlag 2025 der Investitionsrechnung mit Nettoinvestitionen von 4.585 Mio. Franken wird genehmigt.*
- 3. Der Steuerfuss der Gemeinde für das Jahr 2025 wird auf 120% einer Einheit festgesetzt (bisher 140%).*
- 4. Der Finanzplan 2026-2028 wird zur Kenntnis genommen.*

5.1 Bericht und Antrag Gemeinderat

B. Vorwort der Säckelmeisterin

Grüezi Sattel

Finanz- und wirtschaftspolitische Eckdaten

Im September 2024 sanken die Konsumentenpreise um 0.3% gegenüber August 2024, als die Teuerung bei 1.1% lag. Aktuell ist der Inflationsdruck mehrheitlich bei den inländischen Dienstleistungen. Der Leitzins der Schweizerischen Nationalbank (SNB) ist gesunken, was die Zinssituation wieder etwas entspannt.

Kommentar zur finanziellen Entwicklung

Es wurde vom Gemeinderat diszipliniert budgetiert. Ja, Sattel wird mehr Geld vom innerkantonalen Finanzausgleich bekommen, so wie dies auch in der Presse zu lesen war. Trotzdem umfasst der Voranschlag zirka 70-75% gebundene Ausgaben und zu den restlichen 25-30% der Ausgaben hat der Gemeinderat bedacht agiert. Mit dem Wachstum in der Gemeinde Sattel wird auch das Budgetvolumen immer grösser. Von einst 6-7 Mio. Franken ist das Budgetvolumen mittlerweile auf rund 9.7 Mio. Franken gestiegen. Die Investitionsrechnung zeigt auf, dass 2025 in Sattel mit dem Neubau von sechs Alterswohnungen begonnen wird. Alte Heizungen müssen ersetzt und Strassen saniert werden. Die neue Wasserverbundleitung nach Oberägeri wird im 2025 gebaut. Für die kommenden Jahre zeigt der Finanzplan einen Ertragsüberschuss an, was der im Voranschlag 2025 vorgeschlagenen Steuerreduktion von 20% einer Einheit entgegenkommt.

Wesentliche Risiken

Die kriegerischen Handlungen in Europa könnten die Preise von Importgütern wieder unter Druck bringen. Rohstoffpreise und Transportkosten könnten steigen. Im Sattel wird die Wohnungssuche für Schutz- und Asylsuchende immer schwieriger. Um wieviel deren Anzahl in Sattel noch steigen wird, ist nicht vorhersehbar. Die Gesundheitskosten sind so hoch wie nie, denn auch im Kanton Schwyz gehen die Menschen mit Bagatellunfällen vermehrt in die Notaufnahme, wie in den Medien zu hören war. Die Bedürfnisse der Menschen bezüglich ihrer Gesundheit haben sich sehr verändert, was unsere Krankenkassenkosten stark strapaziert und unsere Haushaltsbudgets belastet.

Zu guter Letzt: In der Schweiz sind wir aber immer noch gut unterwegs und gut aufgehoben.

Ihre Säckelmeisterin Ida Rogenmoser

C. Gesamtbeurteilung des Gemeinderates

Bei einem Gesamtaufwand von Fr. 9 693 300.- und einem Gesamtertrag von Fr. 9 591 113.- sieht der Voranschlag 2025 der Gemeinde Sattel einen Aufwandüberschuss von Fr. 102 187.- vor. Dies bei einer Reduktion des Steuerfusses um 20% einer Einheit auf 120% einer Einheit. Die Nettoinvestitionen betragen 4.585 Mio. Franken. Mit der neuen Immobilienstrategie des Gemeinderates bleiben die Nettoinvestitionen auch in den nächsten Jahren eher hoch.

Dank den guten Rechnungsabschlüssen der letzten Jahre konnte die Gemeinde ein solides Eigenkapital anhäufen. Auch die kommenden Jahre dürften trotz der geplanten Steuersenkung gemäss Finanzplänen positiv bzw. mit einem Ertragsüberschuss ausfallen. Dies einerseits wegen des höheren Zuflusses aus dem innerkantonalen Finanzausgleich, andererseits aber auch wegen der weiterhin guten Budgetdisziplin der Verwaltung. Damit können die geplanten Investitionen gut aufgefangen werden.

Der Gemeinderat beantragt den Stimmberechtigten deshalb die Annahme des Voranschlages 2025 für die Erfolgs- und Investitionsrechnung sowie der vorgeschlagenen Steuersenkung auf 120% einer Einheit.

5.2 Bericht / Antrag der Rechnungsprüfungskommission

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 2025 (Erfolgsrechnung und Investitionsrechnung) als Bestandteil des Finanzplanes 2025-2028 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 Senkung des Steuerfusses auf 120% einer Einheit steht die RPK positiv gegenüber, zumal eine Ausgeglichenheit der Ergebnisse nach heutigem Stand erreicht werden kann und genügend Eigenkapital vorhanden ist.

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt den Stimmberechtigten, den vorliegenden Voranschlag mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 102 187.- inklusive einem Steuerfuss von 120% einer Einheit sowie Nettoinvestitionen von Fr. 4.585 Mio. zu genehmigen.

Sattel, 4. November 2024

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

5.3 Gesamtübersicht 2025-2028

	Rechnung 2023	Voranschlag 2024	Voranschlag 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
ERFOLGSRECHNUNG						
Total Betrieblicher Aufwand	7'591'244	8'696'830	9'439'500	9'231'350	9'533'750	9'746'850
Total Betrieblicher Ertrag	-7'862'652	-8'020'100	-9'252'013	-9'261'513	-9'487'313	-9'560'313
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-271'408	676'730	187'487	-30'163	46'437	186'537
Finanzaufwand	128'428	184'400	253'800	217'300	251'100	261'400
Finanzertrag	-355'407	-368'300	-339'100	-394'200	-460'200	-460'200
Ergebnis aus Finanzierung	-226'979	-183'900	-85'300	-176'900	-209'100	-198'800
Operatives Ergebnis	-498'387	492'830	102'187	-207'063	-162'663	-12'263
Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	0	0	0
Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	0	0	0
Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-498'387	492'830	102'187	-207'063	-162'663	-12'263
Total Aufwand	7'719'672	8'881'230	9'693'300	9'448'650	9'784'850	10'008'250
Total Ertrag	-8'218'059	-8'388'400	-9'591'113	-9'655'713	-9'947'513	-10'020'513
INVESTITIONSRECHNUNG						
Total Investitionsausgaben	372'583	2'445'000	4'715'000	1'950'000	3'650'000	6'600'000
Total Investitionseinnahmen	-315'536	-130'000	-130'000	-130'000	-130'000	-130'000
Nettoinvestitionen	57'047	2'315'000	4'585'000	1'820'000	3'520'000	6'470'000
<p>"+" : Aufwand, Defizit, Verschlechterung "-": Ertrag, Überschuss, Verbesserung; Zahlen können Rundungsdifferenzen aufweisen</p>						

5.4 Wesentliche Abweichungen Voranschlag 2025

KST Konto	Bezeichnung	Voranschlag 2024	Voranschlag 2025	Abweichung	Erläuterung zur Abweichung (wesentliche Ursache)
0120	Exekutive				
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	10'500	30'200	19'700	Anschaffung Bildschirm GR-Zimmer und Durchführung Milizabend (alle 3 Jahre) und Jungbürgerfeier (alle 2 Jahre)
0220	Allgemeine Dienste, übrige				
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	225'500	264'500	39'000	Ersatz Telefonanlage und Anschaffung Axioma (Geschäftsverwaltungssoftware)
0290	Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.				
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	40'900	72'000	31'100	Ausbau 2. öffentliches WC, Umbau Notausgang in einen Parkplatz, Schallschutz SiZi EG
1610	Militärische Verteidigung				
30	Personalaufwand	39'800	77'800	38'000	Höherer Aufwand aufgrund Anstellung neuer Mitarbeiter Werkdienst
1620	Zivilschutz				
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	15'350	73'200	57'850	Zivilschutzumbau inkl. Planung
2110	Kindergarten				
46	Transferertrag	-88'400	-200'400	-112'000	Höhere Beiträge vom Kanton (Schülerpauschale)
2120	Primarstufe				
30	Personalaufwand	1'450'100	1'482'600	32'500	Zusätzlicher Personalbedarf für den Schulbetrieb
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	150'500	182'500	32'000	IT-Materialerneuerungen
46	Transferertrag	-228'000	-629'300	-401'300	Höhere Beiträge vom Kanton (Schülerpauschale)
2170	Schulliegenschaften				
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	221'500	316'000	94'500	Höherer Aufwand aufgrund diversen baulichen Massnahmen
2190	Schulleitung				
30	Personalaufwand	161'700	248'900	87'200	Höherer Aufwand aufgrund zusätzlicher Stellenprozent Schulsekretariat
2191	Obligatorische Schule, n.a.g.				
30	Personalaufwand	35'100	87'200	52'100	Höherer Aufwand infolge mehr Klassenassistenten
4120	Pflegefinanzierung				
36	Transferaufwand	515'000	550'000	35'000	Höherer Aufwand gemäss Angaben des Kantons Schwyz
4210	Ambulante Krankenpflege				
36	Transferaufwand	240'000	294'000	54'000	Höhere Spitexbeiträge (auch an private, ausserkantonale Organisationen)

KST Konto	Bezeichnung	Voranschlag 2024	Voranschlag 2025	Abweichung	Erläuterung zur Abweichung (wesentliche Ursache)
5120 36	Prämienverbilligungen Transferaufwand	135'000	30'000	-105'000	Weniger Aufwand aufgrund neuen Gesetzes (Finanzierung nicht mehr durch Gemeinde)
5720 36	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe Transferaufwand	240'000	183'000	-57'000	Weniger Kosten aufgrund Wegfall eines auswärtig betreuten Aufenthalts
5730 31	Asylwesen Sach- und übriger Betriebsaufwand	403'000	366'000	-37'000	Gesundheitskosten (Krankenkassen/ Leistungsabrechnungen) sollten sich stabilisieren, was zu weniger Ausgaben führen sollte
36	Transferaufwand	160'000	180'000	20'000	Höherer Aufwand aufgrund mehr aufgenommenen Asyl- und Schutzsuchenden
42	Entgelte	-25'000	-50'000	-25'000	Mehr Erträge aufgrund arbeitstätiger Schutzsuchenden
46	Transferertrag	-350'000	-310'000	40'000	Budgetkorrektur der Bundesbeiträge für Asyl- und Schutzsuchende
5790 31	Fürsorge, n.a.g. Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'000	43'600	39'600	Anschaffung Klib (Klientenverwaltungssoftware)
6150 30	Gemeinde-/Bezirksstrassen Personalaufwand	39'700	60'400	20'700	Höherer Aufwand aufgrund Anstellung neuer Mitarbeiter Werkdienst
6290 31	Öffentlicher Verkehr, n.a.g. Sach- und übriger Betriebsaufwand		20'000	20'000	Aufwand aufgrund neuem Angebot Spartageskarten SBB
42	Entgelte	-2'500	-20'500	-18'000	Ertrag aufgrund neuem Angebot Spartageskarten SBB
7101 30	Wasserwerk Personalaufwand	53'200	83'300	30'100	Höherer Aufwand aufgrund Anstellung neuer Mitarbeiter Werkdienst
42	Entgelte	-176'000	-196'000	-20'000	Höhere Erträge aus Wasserbezügen (Zusätzliche Kundschaft, Wegfall Gratiswasser)
7200 30	Abwasserbeseitigung Personalaufwand	40'200	59'500	19'300	Höherer Aufwand aufgrund Anstellung neuer Mitarbeiter Werkdienst
7300 31	Abfallwirtschaft Sach- und übriger Betriebsaufwand	69'900	104'850	34'950	Höherer Aufwand aufgrund Miete neue Sammelstelle Erli (vorbehältlich Genehmigung Gemeindeversammlung)
9100 40	Steuern Fiskalertrag	-3'261'000	-2'861'000	400'000	Weniger Steuerertrag aufgrund Steuersenkung (vorbehältlich Genehmigung Gemeindeversammlung)

KST Konto	Bezeichnung	Voranschlag 2024	Voranschlag 2025	Abweichung	Erläuterung zur Abweichung (wesentliche Ursache)
9300 46	Finanz- und Lastenausgleich Transferertrag	-2'010'700	-3'502'813	-1'492'113	Höhere Erträge aus innerkantonalem Finanzausgleich
9500 46	Ertragsanteile, ohne Zweckbindung Transferertrag	-425'000		425'000	Ertrag aus Grundstückgewinnsteuern fällt für das Jahr 2025 weg
9610 34	Zinsen Finanzaufwand	72'400	113'000	40'600	Höherer Zinsaufwand aufgrund zusätzlichen Darlehen

5.5 Erfolgsrechnung 2025-2028

5.5.1 Gestufter Erfolgsausweis

	Rechnung 2023	Voranschlag 2024	Voranschlag 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
30 Personalaufwand	3'250'715	3'716'730	4'075'150	4'211'900	4'357'300	4'506'300
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'873'627	2'473'050	2'870'100	2'388'900	2'576'400	2'601'800
33 Abschreibungen Verwaltungsverm.	198'196	221'700	268'000	268'000	264'000	264'000
35 Einlagen in Fonds + Spezialfinan.	0	0	0	0	0	0
36 Transferaufwand	2'012'968	2'161'700	2'166'800	2'211'900	2'244'000	2'263'600
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0
39 Interne Verrechnungen	106'122	155'200	184'900	200'400	210'200	220'500
90 Abschluss Spezialfinan. + Fonds im E	149'615	-31'550	-125'450	-49'750	-118'150	-109'350
Total Betrieblicher Aufwand	7'591'244	8'696'830	9'439'500	9'231'350	9'533'750	9'746'850
40 Fiskalertrag	-3'329'097	-3'306'000	-2'906'000	-2'883'500	-2'883'500	-2'883'500
41 Regalien und Konzessionen	-79'483	-88'000	-88'000	-88'000	-88'000	-88'000
42 Entgelte	-1'257'575	-1'141'300	-1'227'100	-1'227'000	-1'233'000	-1'225'700
43 Verschiedene Erträge	-59'500	0	0	0	0	0
45 Entnahmen aus Fonds + Spezialfinan.	0	0	0	0	0	0
46 Transferertrag	-3'030'874	-3'329'600	-4'846'013	-4'862'613	-5'072'613	-5'142'613
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0
49 Interne Verrechnungen	-106'122	-155'200	-184'900	-200'400	-210'200	-220'500
Total Betrieblicher Ertrag	-7'862'652	-8'020'100	-9'252'013	-9'261'513	-9'487'313	-9'560'313
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-271'408	676'730	187'487	-30'163	46'437	186'537
34 Finanzaufwand	128'428	184'400	253'800	217'300	251'100	261'400
44 Finanzertrag	-355'407	-368'300	-339'100	-394'200	-460'200	-460'200
Ergebnis aus Finanzierung	-226'979	-183'900	-85'300	-176'900	-209'100	-198'800
Operatives Ergebnis	-498'387	492'830	102'187	-207'063	-162'663	-12'263
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	0	0	0
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	0	0	0
Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-498'387	492'830	102'187	-207'063	-162'663	-12'263
Total Aufwand	7'719'672	8'881'230	9'693'300	9'448'650	9'784'850	10'008'250
Total Ertrag	-8'218'059	-8'388'400	-9'591'113	-9'655'713	-9'947'513	-10'020'513

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

5.5.2 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach Funktionen

Nr. Bezeichnung	Rechnung 2023	Voranschlag 2024	Voranschlag 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG	897'618	968'050	1'104'700	1'064'400	1'084'000	1'111'900
1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	137'702	168'150	268'000	262'300	236'800	221'800
2 BILDUNG	2'438'416	2'911'600	2'755'150	2'705'400	2'681'700	2'755'600
3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	76'966	164'150	193'350	125'050	112'650	98'850
4 GESUNDHEIT	752'450	767'200	922'900	934'600	959'800	990'000
5 SOZIALE SICHERHEIT	463'206	755'550	656'400	626'100	631'100	637'400
6 VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	352'702	423'530	452'950	492'150	475'250	476'850
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	146'501	193'150	239'450	169'150	281'350	311'550
8 VOLKSWIRTSCHAFT	-154'484	-55'900	-75'100	-62'200	-67'800	-67'200
9 FINANZEN UND STEUERN	-5'609'464	-5'802'650	-6'415'613	-6'524'013	-6'557'513	-6'549'013
<i>Ertragsüberschuss (-) / Aufwandüberschuss (+)</i>	-498'387	492'830	102'187	-207'063	-162'663	-12'263

5.5.3 Erfolgsrechnung

Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023	Voranschlag 2024	Voranschlag 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	897'618	968'050	1'104'700	1'064'400	1'084'000	1'111'900
01	Legislative und Exekutive	138'895	157'850	181'100	164'400	160'600	166'900
0110	Legislative	19'548	23'650	22'800	22'800	22'800	22'800
30	Personalaufwand	6'447	9'150	7'300	7'300	7'300	7'300
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	13'101	14'500	15'500	15'500	15'500	15'500
0120	Exekutive	119'347	134'200	158'300	141'600	137'800	144'100
30	Personalaufwand	99'638	123'700	128'100	128'100	128'100	130'100
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	19'709	10'500	30'200	13'500	9'700	14'000
02	Allgemeine Dienste	758'723	810'200	923'600	900'000	923'400	945'000
0210	Finanz- und Steuerverwaltung	184'586	136'400	147'400	138'200	144'700	151'200
30	Personalaufwand	129'890	136'900	139'400	144'200	150'700	157'200
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	85'929	26'500	37'000	23'000	23'000	23'000
34	Finanzaufwand		500				
42	Entgelte	-5'266	-2'500	-4'000	-4'000	-4'000	-4'000
46	Transferertrag	-23'968	-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
0220	Allgemeine Dienste, übrige	377'107	461'900	510'700	524'300	536'600	549'900
30	Personalaufwand	213'919	272'400	279'200	291'500	303'800	317'100
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	195'595	225'500	264'500	263'800	263'800	263'800
36	Transferaufwand			1'000	1'000	1'000	1'000
42	Entgelte	-32'407	-32'000	-32'000	-32'000	-32'000	-32'000
44	Finanzertrag		-4'000	-2'000			
0221	Bauverwaltung	82'937	79'700	98'500	104'100	107'400	110'600
30	Personalaufwand	100'158	103'500	110'100	115'700	119'000	122'200
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	32'969	42'200	48'400	48'400	48'400	48'400
42	Entgelte	-50'190	-66'000	-60'000	-60'000	-60'000	-60'000
0290	Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.	114'092	132'200	167'000	133'400	134'700	133'300
30	Personalaufwand	10'495	8'100	8'700	9'200	9'700	10'200
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	20'994	40'900	72'000	37'100	37'100	33'000
33	Abschreibungen Verwaltungsverm.	78'421	79'000	79'000	79'000	79'000	79'000
39	Interne Verrechnungen	4'370	6'200	9'300	10'100	10'900	11'800
42	Entgelte	-188	-2'000	-2'000	-2'000	-2'000	-700

Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023	Voranschlag 2024	Voranschlag 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
1	ÖFF. ORDNUNG UND SICHERHEIT	137'702	168'150	268'000	262'300	236'800	221'800
12	Rechtsprechung	2'638	2'000	2'950	2'950	2'950	2'950
1200	Rechtsprechung	2'638	2'000	2'950	2'950	2'950	2'950
30	Personalaufwand	3'194	3'200	3'950	3'950	3'950	3'950
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	844	800	1'500	1'500	1'500	1'500
42	Entgelte	-1'400	-2'000	-2'500	-2'500	-2'500	-2'500
14	Allgemeines Rechtswesen	88'706	118'650	113'600	119'700	119'600	122'400
1400	Allgemeines Rechtswesen	72'884	98'000	90'800	93'300	96'100	98'800
30	Personalaufwand	80'218	101'800	94'500	97'000	99'800	102'500
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'928	10'700	10'800	10'800	10'800	10'800
36	Transferaufwand	11'503	14'000	14'000	14'000	14'000	14'000
42	Entgelte	-23'764	-28'500	-28'500	-28'500	-28'500	-28'500
1403	Betreibungswesen	8'250	10'000	11'000	11'000	11'000	11'000
36	Transferaufwand	8'250	10'000	11'000	11'000	11'000	11'000
1405	Zivilstandsamt	4'589	5'000	6'500	7'100	7'200	7'300
36	Transferaufwand	4'589	5'000	6'500	7'100	7'200	7'300
1406	Markt-/Wirtschaftswesen	2'983	4'650	5'300	8'300	5'300	5'300
30	Personalaufwand	2'147	4'050	5'050	5'050	5'050	5'050
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	10'559	11'600	11'250	14'250	11'250	11'250
41	Regalien und Konzessionen	-2'583	-3'000	-3'000	-3'000	-3'000	-3'000
42	Entgelte	-7'140	-8'000	-8'000	-8'000	-8'000	-8'000
1409	Kataster- und Vermessungswesen		1'000				
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand		1'000				
15	Feuerwehr						
1500	Feuerwehr						
30	Personalaufwand	71'578	66'100	64'600	64'600	64'600	64'600
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	96'524	95'600	111'500	87'500	149'500	135'500
33	Abschreibungen Verwaltungsverm.	33'750	34'000	40'000	40'000	36'000	36'000
34	Finanzaufwand	411	300	600	600	600	600
36	Transferaufwand	4'300	4'500	4'300	4'300	4'300	4'300
39	Interne Verrechnungen	34'130	35'600	36'200	36'300	36'400	36'500
42	Entgelte	-239'066	-226'000	-240'000	-240'000	-240'000	-240'000
44	Finanzertrag	-180	-200	-200	-200	-200	-200
46	Transferertrag	-3'540	-4'000	-3'200	-3'200	-3'200	-3'200
49	Interne Verrechnungen	-6'200	-6'200	-6'900	-6'900	-6'900	-6'900
90	Abschluss Erfolgsrechnung	8'293	300	-6'900	17'000	-41'100	-27'200

Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023	Voranschlag 2024	Voranschlag 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
16	Verteidigung	46'358	47'500	151'450	139'650	114'250	96'450
1610	Militärische Verteidigung	24'288	23'800	57'400	57'400	60'100	62'600
30	Personalaufwand	41'545	39'800	77'800	80'300	83'000	85'500
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	42'619	41'700	36'600	34'100	34'100	34'100
36	Transferaufwand	6'000	6'000	6'000	6'000	6'000	6'000
39	Interne Verrechnungen		300				
42	Entgelte	-2'578	-4'000	-3'000	-3'000	-3'000	-3'000
46	Transferertrag	-63'298	-60'000	-60'000	-60'000	-60'000	-60'000
1620	Zivilschutz	15'870	17'500	87'850	76'050	47'950	27'650
30	Personalaufwand	1'004	1'650	3'850	3'850	3'850	3'850
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	13'211	15'350	73'200	61'300	33'200	12'800
33	Abschreibungen Verwaltungsverm.	4'125	4'200	10'000	10'000	10'000	10'000
39	Interne Verrechnungen	80	300	800	900	900	1'000
42	Entgelte		-500				
46	Transferertrag	-2'550	-3'500				
1621	Sanitätsdienstliches Ersteinsatzelement (SEE)	6'200	6'200	6'200	6'200	6'200	6'200
39	Interne Verrechnungen	6'200	6'200	6'200	6'200	6'200	6'200
2	BILDUNG	2'438'416	2'911'600	2'755'150	2'705'400	2'681'700	2'755'600
21	Obligatorische Schule	2'202'870	2'687'600	2'527'650	2'477'900	2'454'200	2'528'100
2110	Kindergarten	304'097	331'700	242'100	248'400	267'000	285'500
30	Personalaufwand	373'899	409'600	423'000	436'300	454'900	473'400
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	11'088	10'500	19'500	12'500	12'500	12'500
46	Transferertrag	-80'889	-88'400	-200'400	-200'400	-200'400	-200'400
2120	Primarstufe	1'059'341	1'371'600	1'025'800	1'068'600	1'102'600	1'164'900
30	Personalaufwand	1'186'142	1'450'100	1'482'600	1'549'400	1'610'400	1'671'700
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	95'856	150'500	182'500	158'500	131'500	132'500
42	Entgelte	-12'346	-1'000	-10'000	-10'000	-10'000	-10'000
46	Transferertrag	-210'311	-228'000	-629'300	-629'300	-629'300	-629'300
2140	Musikschulen	75'204	102'100	117'500	112'900	112'900	112'900
30	Personalaufwand	136'910	162'200	180'300	180'300	180'300	180'300
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	5'092	8'200	8'300	7'600	7'600	7'600
42	Entgelte	-66'798	-68'300	-71'100	-75'000	-75'000	-75'000

Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023	Voranschlag 2024	Voranschlag 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
2170	Schulliegenschaften	355'209	448'900	557'100	449'100	366'000	351'400
30	Personalaufwand	245'351	246'600	246'100	258'400	270'700	282'900
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	145'839	221'500	316'000	195'500	99'900	73'000
33	Abschreibungen Verwaltungsverm.		12'500	16'000	16'000	16'000	16'000
39	Interne Verrechnungen		1'300	2'000	2'200	2'400	2'500
42	Entgelte	-6'538	-3'000	-5'000	-5'000	-5'000	-5'000
44	Finanzertrag	-29'443	-30'000	-18'000	-18'000	-18'000	-18'000
2180	Tagesbetreuung	7'098	12'300	13'350	18'800	17'800	17'800
30	Personalaufwand	5'997	10'300	23'150	27'600	26'600	26'600
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	10'438	13'000	18'200	21'200	21'200	21'200
42	Entgelte	-9'337	-11'000	-28'000	-30'000	-30'000	-30'000
2190	Schulleitung	164'261	164'400	251'600	259'900	267'700	275'400
30	Personalaufwand	160'881	161'700	248'900	257'200	265'000	272'700
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'380	2'700	2'700	2'700	2'700	2'700
2191	Obligatorische Schule, n.a.g.	237'660	256'600	320'200	320'200	320'200	320'200
30	Personalaufwand	43'385	35'100	87'200	87'200	87'200	87'200
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	163'502	190'500	202'000	202'000	202'000	202'000
36	Transferaufwand	30'773	31'000	31'000	31'000	31'000	31'000
22	Sonderschulen	235'546	224'000	227'500	227'500	227'500	227'500
2200	Sonderschulen	235'546	224'000	227'500	227'500	227'500	227'500
36	Transferaufwand	235'546	224'000	227'500	227'500	227'500	227'500
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	76'966	164'150	193'350	125'050	112'650	98'850
32	Kultur, übrige	10'253	35'850	53'850	34'350	42'350	27'350
3290	Kultur, n.a.g.	10'253	35'850	53'850	34'350	42'350	27'350
30	Personalaufwand	998	4'150	5'150	5'150	5'150	5'150
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	10'935	14'100	26'100	14'100	26'100	14'100
36	Transferaufwand	11'005	22'600	33'600	20'100	22'100	13'100
42	Entgelte	-12'685	-5'000	-11'000	-5'000	-11'000	-5'000

Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023	Voranschlag 2024	Voranschlag 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
34	Sport und Freizeit	66'713	128'300	139'500	90'700	70'300	71'500
3410	Sport	66'713	128'300	139'500	90'700	70'300	71'500
30	Personalaufwand	25'119	26'500	29'600	30'800	31'900	33'000
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	28'861	92'000	96'000	46'000	24'500	24'500
33	Abschreibungen Verwaltungsverm.	1'714	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000
36	Transferaufwand	11'300	12'500	12'000	12'000	12'000	12'000
39	Interne Verrechnungen	150	300	400	400	400	500
42	Entgelte	-280	-5'000	-500	-500	-500	-500
44	Finanzertrag	-150					
3420	Freizeit						
30	Personalaufwand	12'749	13'550	14'000	14'000	14'000	14'000
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	8'275	12'000	10'500	10'500	10'500	10'500
36	Transferaufwand	200	600	600	5'600	5'600	5'600
39	Interne Verrechnungen	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000
42	Entgelte	-1'049		-1'000	-1'000	-1'000	-1'000
46	Transferertrag	-2'855	-3'000	-3'000	-3'000	-3'000	-3'000
49	Interne Verrechnungen	-24'822	-41'100	-24'800	-30'300	-30'300	-30'300
90	Abschluss Erfolgsrechnung	5'501	15'950	1'700	2'200	2'200	2'200
4	GESUNDHEIT	752'450	767'200	922'900	934'600	959'800	990'000
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	515'196	518'800	573'000	568'000	583'000	603'000
4120	Pflegefinanzierung	510'798	515'000	550'000	565'000	580'000	600'000
36	Transferaufwand	510'798	515'000	550'000	565'000	580'000	600'000
4121	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	4'399	3'800	23'000	3'000	3'000	3'000
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'738	2'000	20'000			
36	Transferaufwand	2'661	1'500	3'000	3'000	3'000	3'000
39	Interne Verrechnungen		300				
42	Ambulante Krankenpflege	228'170	235'500	293'500	313'500	323'500	333'500
4210	Ambulante Krankenpflege	228'170	235'500	293'500	313'500	323'500	333'500
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand		500	500	500	500	500
36	Transferaufwand	228'170	240'000	294'000	314'000	324'000	334'000
42	Entgelte		-5'000	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000
43	Gesundheitsprävention	9'084	12'900	12'300	13'800	13'800	13'800
4330	Schulgesundheitsdienst	9'084	12'900	12'300	13'800	13'800	13'800
30	Personalaufwand	1'926	2'600	3'100	3'600	3'600	3'600
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	7'159	10'300	9'200	10'200	10'200	10'200

Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023	Voranschlag 2024	Voranschlag 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
49	Gesundheitswesen, n.a.g.			44'100	39'300	39'500	39'700
4900	Gesundheitswesen, n.a.g.			44'100	39'300	39'500	39'700
36	Transferaufwand			47'000	47'000	47'000	47'000
39	Interne Verrechnungen			2'100	2'300	2'500	2'700
44	Finanzertrag			-5'000	-10'000	-10'000	-10'000
5	SOZIALE SICHERHEIT	463'206	755'550	656'400	626'100	631'100	637'400
51	Krankheit und Unfall	139'535	135'000	30'000	30'000	30'000	30'000
5120	Prämienverbilligungen	139'535	135'000	30'000	30'000	30'000	30'000
36	Transferaufwand	139'535	135'000	30'000	30'000	30'000	30'000
53	Alter + Hinterlassene	3'979	6'700	18'400	7'500	7'500	7'500
5310	Alters- + Hinterlassenenvers. AHV	-1'005		-1'000	-1'000	-1'000	-1'000
46	Transferertrag	-1'005		-1'000	-1'000	-1'000	-1'000
5330	Leistungen an Pensionierte			10'900			
30	Personalaufwand			10'900			
5350	Leistungen an das Alter	4'984	6'700	8'500	8'500	8'500	8'500
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'782	3'000	3'000	3'000	3'000	3'000
36	Transferaufwand	3'231	3'700	5'500	5'500	5'500	5'500
42	Entgelte	-30					
54	Familie und Jugend	7'126	68'050	72'500	72'500	72'500	73'000
5430	Alimentenbevorschussung/-inkasso	3'528	32'300	31'500	31'500	31'500	32'000
36	Transferaufwand	7'728	34'300	33'500	33'500	33'500	34'000
42	Entgelte	-4'200	-2'000	-2'000	-2'000	-2'000	-2'000
5440	Jugendschutz	3'598	10'500	3'000	3'000	3'000	3'000
36	Transferaufwand	4'125	10'500	3'000	3'000	3'000	3'000
42	Entgelte	-527					
5451	Kindertagesstätten und Kinderhorte		25'250	38'000	38'000	38'000	38'000
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand		47'750	63'000	63'000	63'000	63'000
46	Transferertrag		-22'500	-25'000	-25'000	-25'000	-25'000
55	Arbeitslosigkeit						
5520	Leistungen an Arbeitslose						
36	Transferaufwand		1'000	1'000	1'000	1'000	1'000
46	Transferertrag		-1'000	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000

Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023	Voranschlag 2024	Voranschlag 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
57	Sozialhilfe und Asylwesen	312'567	545'800	535'500	516'100	521'100	526'900
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	136'282	203'500	161'000	168'000	168'000	168'000
36	Transferaufwand	162'243	240'000	183'000	190'000	190'000	190'000
42	Entgelte		-500				
46	Transferertrag	-25'961	-36'000	-22'000	-22'000	-22'000	-22'000
5730	Asylwesen	84'662	238'200	231'400	234'700	237'100	239'400
30	Personalaufwand	38'258	50'200	45'400	47'700	50'100	52'400
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	319'208	403'000	366'000	367'000	367'000	367'000
36	Transferaufwand	204'400	160'000	180'000	180'000	180'000	180'000
42	Entgelte	-115'445	-25'000	-50'000	-50'000	-50'000	-50'000
46	Transferertrag	-361'759	-350'000	-310'000	-310'000	-310'000	-310'000
5790	Fürsorge, n.a.g.	91'623	104'100	143'100	113'400	116'000	119'500
30	Personalaufwand	64'412	65'600	62'800	65'200	67'800	70'300
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'323	4'000	43'600	11'500	11'500	12'500
36	Transferaufwand	25'888	34'500	36'700	36'700	36'700	36'700
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	352'702	423'530	452'950	492'150	475'250	476'850
61	Strassenverkehr	236'998	249'600	281'000	308'200	286'300	289'800
6150	Gemeinde-/Bezirksstrassen	197'363	198'300	234'100	261'300	239'400	242'900
30	Personalaufwand	41'421	39'700	60'400	62'000	64'600	67'500
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	141'045	140'700	141'700	166'700	141'700	141'700
33	Abschreibungen Verwaltungsverm.	22'564	25'000	35'000	35'000	35'000	35'000
39	Interne Verrechnungen	1'650	2'400	6'500	7'100	7'600	8'200
42	Entgelte	-1'968	-2'000	-2'000	-2'000	-2'000	-2'000
44	Finanzertrag		-1'000	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000
46	Transferertrag	-7'349	-6'500	-6'500	-6'500	-6'500	-6'500
6151	Parkplätze	-10'417	1'300	-3'100	-3'100	-3'100	-3'100
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'630	11'300	9'900	9'900	9'900	9'900
44	Finanzertrag	-13'047	-10'000	-13'000	-13'000	-13'000	-13'000
6180	Privatstrassen	50'051	50'000	50'000	50'000	50'000	50'000
36	Transferaufwand	50'051	50'000	50'000	50'000	50'000	50'000
62	Öffentlicher Verkehr	115'704	173'930	171'950	177'950	182'950	181'050
6210	Oeffentliche Verkehrsinfrastruktur	8'475	3'130	2'350	2'350	2'350	2'350
30	Personalaufwand		830				
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	8'475	2'300	2'350	2'350	2'350	2'350

Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023	Voranschlag 2024	Voranschlag 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
6220	Regional- + Agglomerationsverkehr	132'005	173'300	170'100	176'100	181'100	179'200
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	534					
36	Transferaufwand	130'392	172'000	170'000	176'000	181'000	179'000
39	Interne Verrechnungen	1'080	1'300	100	100	100	200
6290	Öffentlicher Verkehr, n.a.g.	-24'776	-2'500	-500	-500	-500	-500
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	200		20'000	20'000	20'000	20'000
42	Entgelte	-24'976	-2'500	-20'500	-20'500	-20'500	-20'500
63	Verkehr, übrige				6'000	6'000	6'000
6330	Sonstige Transportsysteme				6'000	6'000	6'000
36	Transferaufwand				6'000	6'000	6'000
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	146'501	193'150	239'450	169'150	281'350	311'550
71	Wasserversorgung						
7101	Wasserwerk						
30	Personalaufwand	49'598	53'200	83'300	83'500	87'300	90'900
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	123'771	126'500	118'200	113'100	113'100	113'100
33	Abschreibungen Verwaltungsverm.		5'000	16'000	16'000	16'000	16'000
39	Interne Verrechnungen	1'070	3'100	5'600	5'900	6'200	6'500
42	Entgelte	-179'962	-176'000	-196'000	-196'000	-196'000	-196'000
49	Interne Verrechnungen	-33'700	-35'000	-35'000	-35'000	-35'000	-35'000
90	Abschluss Erfolgsrechnung	39'223	23'200	7'900	12'500	8'400	4'500
72	Abwasserbeseitigung						
7200	Abwasserbeseitigung						
30	Personalaufwand	35'829	40'200	59'500	62'000	64'500	67'000
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	32'283	148'000	129'700	99'700	99'700	99'700
33	Abschreibungen Verwaltungsverm.	52'809	55'000	65'000	65'000	65'000	65'000
36	Transferaufwand	124'382	130'000	130'000	130'000	130'000	130'000
39	Interne Verrechnungen	5'920	9'300	16'000	17'300	18'500	19'700
42	Entgelte	-350'178	-360'000	-351'000	-351'000	-351'000	-351'000
90	Abschluss Erfolgsrechnung	98'954	-22'500	-49'200	-23'000	-26'700	-30'400

Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023	Voranschlag 2024	Voranschlag 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
73	Abfallwirtschaft						
7300	Abfallwirtschaft						
30	Personalaufwand	4'286	4'100	5'100	5'100	5'100	5'100
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	31'649	69'900	104'850	84'350	86'850	84'350
36	Transferaufwand	45'250	50'000	50'000	50'000	50'000	50'000
39	Interne Verrechnungen			500	500	500	500
42	Entgelte	-78'828	-75'500	-81'500	-81'500	-81'500	-81'500
90	Abschluss Erfolgsrechnung	-2'357	-48'500	-78'950	-58'450	-60'950	-58'450
75	Arten- und Landschaftsschutz	-8'134	8'900	5'800	5'800	5'800	5'800
7500	Arten- und Landschaftsschutz	-8'134	8'900	5'800	5'800	5'800	5'800
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'368	17'400	17'300	17'300	17'300	17'300
42	Entgelte	-11'501	-8'500	-11'500	-11'500	-11'500	-11'500
76	Bekämpfung von Umweltverschm.	2'581		11'000	5'000	110'000	145'000
7690	Übrige Bekämpf. von Umweltverschm.	2'581		11'000	5'000	110'000	145'000
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	7'581		11'000	5'000	320'000	425'000
46	Transferertrag	-5'000				-210'000	-280'000
77	Übriger Umweltschutz	72'671	73'250	97'500	83'200	90'400	85'600
7710	Friedhof und Bestattung	56'478	53'950	68'900	57'100	58'300	59'500
30	Personalaufwand	26'993	26'800	27'350	28'550	29'650	30'750
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	33'862	33'450	44'950	31'850	31'850	31'850
33	Abschreibungen Verwaltungsverm.	4'813	5'000	5'000	5'000	5'000	5'000
39	Interne Verrechnungen	470	700	1'100	1'200	1'300	1'400
42	Entgelte	-1'200	-12'000	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000
44	Finanzertrag	-8'460		-8'500	-8'500	-8'500	-8'500
7790	Umweltschutz, n.a.g.	16'194	19'300	28'600	26'100	32'100	26'100
30	Personalaufwand	6'549	7'800	13'800	13'800	13'800	13'800
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'947	5'500	9'000	6'500	12'500	6'500
36	Transferaufwand	6'698	6'500	6'800	6'800	6'800	6'800
42	Entgelte	-1'000	-500	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000
79	Raumordnung	79'382	111'000	125'150	75'150	75'150	75'150
7900	Raumordnung	79'382	111'000	125'150	75'150	75'150	75'150
30	Personalaufwand	3'665	1'700	5'850	5'850	5'850	5'850
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	103'115	119'800	120'300	60'300	60'300	60'300
36	Transferaufwand	8'794	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000
42	Entgelte	-6'456	-500	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000
46	Transferertrag	-29'735	-20'000	-10'000			

Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023	Voranschlag 2024	Voranschlag 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
8	VOLKSWIRTSCHAFT	-154'484	-55'900	-75'100	-62'200	-67'800	-67'200
81	Landwirtschaft	435	2'900	1'000	1'000	1'000	1'000
8130	Produktionsverbesserungen Vieh	435	2'900	1'000	1'000	1'000	1'000
30	Personalaufwand		1'200				
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	50	200	200	200	200	200
36	Transferaufwand	385	1'500	800	800	800	800
84	Tourismus	-39'315	57'700	33'700	32'500	26'700	27'000
8400	Tourismus	-39'315	57'700	33'700	32'500	26'700	27'000
30	Personalaufwand	983	1'600	2'600	2'600	2'600	2'600
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	12'518	24'000	14'100	8'100	2'100	2'100
36	Transferaufwand	34'774	36'000	35'000	34'000	34'000	34'000
39	Interne Verrechnungen	24'822	41'100	27'000	32'800	33'000	33'300
40	Fiskalertrag	-44'206	-45'000	-45'000	-45'000	-45'000	-45'000
42	Entgelte	-8'706					
43	Verschiedene Erträge	-59'500					
87	Brennstoffe und Energie	-115'604	-116'500	-109'800	-95'700	-95'500	-95'200
8710	Elektrizität	-119'848	-132'100	-117'300	-103'200	-103'000	-102'700
39	Interne Verrechnungen	1'050	1'600	2'600	2'800	3'000	3'300
41	Regalien und Konzessionen	-76'900	-85'000	-85'000	-85'000	-85'000	-85'000
44	Finanzertrag	-27'998	-27'700	-13'900			
46	Transferertrag	-16'000	-21'000	-21'000	-21'000	-21'000	-21'000
8790	Energie, n.a.g	4'244	15'600	7'500	7'500	7'500	7'500
30	Personalaufwand	90	500	500	500	500	500
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'154	19'100	7'000	7'000	7'000	7'000
42	Entgelte		-4'000				
9	FINANZEN UND STEUERN	-5'111'077	-5'802'650	-6'415'613	-6'524'013	-6'557'513	-6'549'013
91	Steuern	-3'280'001	-3'259'000	-2'862'800	-2'840'300	-2'840'300	-2'840'300
9100	Steuern	-3'280'001	-3'259'000	-2'862'800	-2'840'300	-2'840'300	-2'840'300
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	16'385	20'000	15'000	15'000	15'000	15'000
34	Finanzaufwand	7'305	8'000	10'000	10'000	10'000	10'000
40	Fiskalertrag	-3'284'891	-3'261'000	-2'861'000	-2'838'500	-2'838'500	-2'838'500
46	Transferertrag	-18'800	-26'000	-26'800	-26'800	-26'800	-26'800

Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023	Voranschlag 2024	Voranschlag 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
93	Finanz- und Lastenausgleich	-1'775'200	-2'010'700	-3'502'813	-3'502'813	-3'502'813	-3'502'813
9300	Finanz- und Lastenausgleich	-1'775'200	-2'010'700	-3'502'813	-3'502'813	-3'502'813	-3'502'813
46	Transferertrag	-1'775'200	-2'010'700	-3'502'813	-3'502'813	-3'502'813	-3'502'813
95	Ertragsanteile, übrige	-400'000	-425'000		-26'600	-26'600	-26'600
9500	Ertragsanteile, übrige, ohne Zweckbindung	-400'000	-425'000		-26'600	-26'600	-26'600
46	Transferertrag	-400'000	-425'000		-26'600	-26'600	-26'600
96	Vermögens- und Schuldenverw.	-152'650	-106'950	-49'000	-153'300	-186'800	-178'300
9610	Zinsen	-2'352	-1'500	-6'300	-6'300	-6'300	-6'300
34	Finanzaufwand	41'578	72'400	113'000	123'000	132'800	143'100
39	Interne Verrechnungen			1'000	1'000	1'000	1'000
44	Finanzertrag	-4'530	-3'000	-4'100	-4'100	-4'100	-4'100
49	Interne Verrechnungen	-39'400	-70'900	-116'200	-126'200	-136'000	-146'300
9630	Liegenschaft Brunner	-2'513	14'600	33'400	9'000	9'700	10'400
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand		1'000				
34	Finanzaufwand	10'987	39'000	41'000	16'000	16'000	16'000
39	Interne Verrechnungen	3'050	4'600	7'400	8'000	8'700	9'400
44	Finanzertrag	-16'550	-30'000	-15'000	-15'000	-15'000	-15'000
9631	Liegenschaft Ilge	-84'103	-64'550	-57'400	-54'400	-49'800	-45'100
30	Personalaufwand	25'044	30'550	32'000	34'400	36'900	39'500
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand		1'500				
34	Finanzaufwand	26'486	36'000	34'000	32'500	32'500	32'500
39	Interne Verrechnungen	9'650	14'400	23'100	25'200	27'300	29'400
42	Entgelte	-1'320	-2'000	-1'500	-1'500	-1'500	-1'500
44	Finanzertrag	-142'923	-145'000	-145'000	-145'000	-145'000	-145'000
46	Transferertrag	-1'040					
9632	Liegenschaft Swisscom	9'202	-2'000	14'100	-58'100	-98'900	-97'700
34	Finanzaufwand	21'109	2'000	15'500	8'000	32'000	32'000
39	Interne Verrechnungen	1'540	10'900	13'500	14'800	16'000	17'200
42	Entgelte	-247	-500	-500	-500	-500	-500
44	Finanzertrag	-13'200	-14'400	-14'400	-80'400	-146'400	-146'400
9633	Liegenschaft Dorfplatz 2	-14'584	-8'400	5'800	-6'100	-5'500	-4'800
34	Finanzaufwand	9'702	16'200	25'700	13'200	13'200	13'200
39	Interne Verrechnungen	2'930	4'400	7'100	7'700	8'300	9'000
44	Finanzertrag	-27'216	-29'000	-27'000	-27'000	-27'000	-27'000

Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023	Voranschlag 2024	Voranschlag 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
9634	Liegenschaft Gemeindehaus Anteil FV	-55'619	-56'200	-47'400	-46'300	-45'100	-44'000
34	Finanzaufwand	10'851	10'000	12'000	12'000	12'000	12'000
39	Interne Verrechnungen	5'240	7'800	12'600	13'700	14'900	16'000
44	Finanzertrag	-71'710	-74'000	-72'000	-72'000	-72'000	-72'000
9635	Moosland / Riedmattland	720	1'100	1'800	1'900	2'100	2'200
39	Interne Verrechnungen	720	1'100	1'800	1'900	2'100	2'200
9690	Finanzvermögen, n.a.g.	-3'400	10'000	7'000	7'000	7'000	7'000
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-3'400	10'000	5'000	5'000	5'000	5'000
34	Finanzaufwand			2'000	2'000	2'000	2'000
97	Rückverteilungen	-1'614	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	-1'614	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000
46	Transferertrag	-1'614	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000
99	Nicht aufgeteilte Posten	498'387					
9999	Abschluss	498'387					
90	Abschluss Erfolgsrechnung	498'387					

5.6 Investitionsrechnung 2025-2028

5.6.1 Zusammenzug Investitionsrechnung nach Funktionen

Bezeichnung	Rechnung 2023	Voranschlag 2024	Voranschlag 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG						
1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT		230'000	400'000	170'000		
2 BILDUNG		570'000	300'000	100'000	1'450'000	2'100'000
3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT				300'000		
4 GESUNDHEIT		100'000	530'000		200'000	1'000'000
5 SOZIALE SICHERHEIT						
6 VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG		150'000	440'000	180'000		
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	57'047	265'000	415'000	-130'000	870'000	1'370'000
8 VOLKSWIRTSCHAFT						
9 FINANZEN UND STEUERN		1'000'000	2'500'000	1'200'000	1'000'000	2'000'000
Nettoinvestitionen	57'047	2'315'000	4'585'000	1'820'000	3'520'000	6'470'000

5.6.2 Investitionsrechnung

Bezeichnung	Rechnung 2023	Voranschlag 2024	Voranschlag 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
1 ÖFF. ORDNUNG / SICHERHEIT		230'000	400'000	170'000		
15 Feuerwehr			240'000	170'000		
1500 Feuerwehr			240'000	170'000		
50 Sachanlagen			240'000	170'000		
16 Verteidigung		230'000	160'000			
1610 Militärische Verteidigung		230'000				
50 Sachanlagen		230'000				
1620 Zivilschutz			160'000			
50 Sachanlagen			160'000			
2 BILDUNG		570'000	300'000	100'000	1'450'000	2'100'000
21 Obligatorische Schule		570'000	300'000	100'000	1'450'000	2'100'000
2170 Schulliegenschaften		570'000	300'000	100'000	1'450'000	2'100'000
50 Sachanlagen		120'000	300'000	100'000	1'450'000	2'100'000
52 Immaterielle Anlagen		450'000				
3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT				300'000		
34 Sport und Freizeit				300'000		
3410 Sport				300'000		
50 Sachanlagen				300'000		
4 GESUNDHEIT		100'000	530'000		200'000	1'000'000
41 Spitäler, Kranken- + Pflegeheime		100'000			200'000	1'000'000
4121 Kranken-, Alters- + Pflegeheime		100'000			200'000	1'000'000
50 Sachanlagen		100'000			200'000	1'000'000
49 Gesundheitswesen, n.a.g.			530'000			
4900 Gesundheitswesen, n.a.g.			530'000			
54 Darlehen			500'000			
55 Beteiligungen und Grundkapitalien			30'000			
6 VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG		150'000	440'000	180'000		
61 Strassenverkehr		150'000	440'000	180'000		
6150 Gemeinde-/Bezirksstrassen		150'000	440'000	180'000		
50 Sachanlagen		150'000	440'000	180'000		

Bezeichnung		Rechnung 2023	Voranschlag 2024	Voranschlag 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	57'046.55	265'000	415'000	-130'000	870'000	1'370'000
71	Wasserversorgung	220'294.25	315'000	315'000	-80'000	-80'000	-80'000
7101	Wasserwerk	220'294.25	315'000	315'000	-80'000	-80'000	-80'000
50	Sachanlagen	333'174.25	395'000	395'000			
63	Investitionsbeiträge für eig. Rg	-112'880.00	-80'000	-80'000	-80'000	-80'000	-80'000
72	Abwasserbeseitigung	-163'247.70	-50'000	100'000	-50'000	-50'000	-50'000
7200	Abwasserbeseitigung	-163'247.70	-50'000	100'000	-50'000	-50'000	-50'000
50	Sachanlagen	39'408.30		150'000			
63	Investitionsbeiträge für eig. Rg	-202'656.00	-50'000	-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
9	FINANZEN UND STEUERN	-57'046.55	1'000'000	2'500'000	1'200'000	1'000'000	2'000'000
96	Vermögens- und Schuldenverw.		1'000'000	2'500'000	1'200'000	1'000'000	2'000'000
9630	Liegenschaften des Finanzverm.		1'000'000	2'500'000	1'200'000	1'000'000	2'000'000
50	Sachanlagen		1'000'000	2'500'000	1'200'000	1'000'000	2'000'000
99	Nicht aufgeteilte Posten	-57'046.55					
9999	Abschluss	-57'046.55					
59	Übertrag an Bilanz	315'536.00					
69	Übertrag an Bilanz	-372'582.55					

5.6.3 Erläuterungen Investitionsrechnung 2025-2028

1500 Feuerwehr/Heizung: Fr. 160 000 / Jahr 2025

Sachanlagen: Die Heizungen im Feuerwehrdepot/der Zivilschutzanlage sowie in der Schutzbaute Kreisel (ehem. ALST) sind in die Jahre gekommen (über 30 Jahre alt). Die Gemeinde plant in einem ersten Schritt die Erneuerung der sanierungsbedürftigen Heizung für das Feuerwehrdepot und die Zivilschutzanlage ohne fossile Energien.

1500 Feuerwehr/Mobilien: Fr. 80 000 und Fr. 170 000 / Jahre 2025 + 2026

Sachanlagen: Die Feuerwehr plant, das in die Jahre gekommene Pionierfahrzeug durch ein Neues zu ersetzen. Der Ersatz des «Pifaz» kostet insgesamt Fr. 250'000.-. Mit der Bestellung 2025 wird eine Anzahlung geleistet, die Restkosten werden dann als gebundene Ausgabe bei der Lieferung des Fahrzeuges im Jahr 2026 fällig.

1620 Zivilschutz/Heizung: Fr. 160 000 / Jahr 2025

Sachanlagen: Die Heizungen in Feuerwehrdepot/Zivilschutzanlage sowie in der Schutzbaute Kreisel (ehem. ALST) sind in die Jahre gekommen (über 30 Jahre alt). Die Gemeinde plant in einem ersten Schritt die Erneuerung der sanierungsbedürftigen Heizung für das Feuerwehrdepot und die Zivilschutzanlage ohne fossile Energien.

2170 Schulanlage/Schliessanlage: Fr. 200 000 / Jahr 2025

Sachanlagen: Durch Mehrfach- und Raumumnutzungen 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/Umbauarbeiten: je Fr. 100 000 / Jahre 2025-2028

Sachanlagen: Aufgrund der Aufstockung der Schulklassen von neun auf zwölf Abteilungen bis 2027 und den dafür benötigten Nebenräumen werden diverse Umbau- und Sanierungsmassnahmen im bestehenden Schulhaus nötig, damit für die Schulklassen und -kinder immer genügend Räume vorhanden sind.

2170 Schulanlage/Ersatz Heizung: Fr. 350 000 / Jahr 2027

Sachanlagen: Die Heizung der Schulanlage stammt aus den 1990er Jahren und wird demnächst das Ende ihrer Lebensdauer erreicht haben. Im Rahmen der Schulanlageumbauten bietet sich ein Heizungsersatz, betrieben durch erneuerbare Energien, an.

2170 Schulanlage/Abwartshaus Umbau: 1 Mio. und 2 Mio. Franken / Jahre 2027 + 2028

Sachanlagen: Aufgrund der Aufstockung der Schulklassen von neun auf zwölf Abteilungen bis 2027 und den dafür benötigten Nebenräumen wird das bestehende Abwartshaus für die Aufrechterhaltung des Schulbetriebes benötigt. Ob dafür ein Neubau oder Umbau nötig ist, wird nun in Nachbetrachtung der Abstimmung vom Juni 2024 analysiert und definiert.

3410 Spiel- und Sportanlage Schlössli: Fr. 300 000 / Jahr 2026

Sachanlagen: Auf der Spiel- und Sportanlage Schlössli sind in den kommenden Jahren einige Investitionen geplant: Die Spiellandschaft soll weiter aufgewertet und der Bau eines neuen Infrastrukturgebäudes geplant werden. Der Umbau/Ersatz des Infrastrukturgebäudes im Schlössli ist gemäss Immobilienstrategie frühestens für 2027/2028 geplant und noch nicht im Finanzplan abgebildet.

4121 Alterszentrum: Fr. 200 000 und 1 Mio. Franken / Jahre 2027 + 2028

Sachanlagen: Die drei Gemeinden Steinerberg, Sattel und Rothenthurm planen als Ersatz für das geschlossene Alters- und Pflegeheim St. Anna ein neues Alterszentrum. Bevor die Form der Gemeindebeteiligungen am neuen Alterszentrum Steinerberg, Sattel und Rothenthurm definiert wird, ist aktuell eine Altersstrategie in Erarbeitung. Diese bildet die Grundlage für die weitere Planung bzw. die weiteren Investitionen ab 2027.

4900 Gesundheitszentrum: Fr. 530 000 / Jahr 2025

Private Unternehmen: Die Gemeinde Sattel beteiligt sich gemäss Abstimmungsvorlage vom 14. April 2024 mit einem Darlehen von Fr. 500 000.- sowie einem Aktienkapital von Fr. 30 000.- am Aufbau des neuen Gesundheitszentrums in Sattel bzw. an der Immo GZS AG.

6150 Strassenverkehr: Fr. 140 000 / Jahr 2025

Mobilien: Nach fast 20 Jahren soll das bisherige Kommunalfahrzeug des Werkdienstes durch ein neueres Modell ersetzt werden.

6150 Strassenverkehr: Fr. 300 000 / Jahr 2025

Sachanlagen: Die Sanierung der Dorfstrasse soll zwischen dem Bahnübergang «Krone» bis zur Einmündung in die Kantonsstrasse/ Steinerbergstrasse etappenweise fertiggestellt werden. In einem nächsten Schritt steht die Sanierung im Bereich des Dorfzentrums «Krone» bis nach dem Gemeindehaus an. Die Strassensanierung soll mit gezielten baulichen Massnahmen auf die Schaffung einer Begegnungszone auf dem Zentrumsplatz abgestimmt werden.

6150 Strassen/Plätze: Fr. 100 000 / Jahr 2026

Sachanlagen: Begleitend zur Sanierung der Dorfstrasse soll der Zentrumsplatz als „Begegnungsort“ zwischen dem neuen SOB-Bahnhalt, dem Café, dem Einkaufsladen und dem Gemeindehaus neugestaltet werden.

6150 Strassenverkehr: Fr. 80 000 / Jahr 2026

Sachanlagen: Nach der Erneuerung der Abwasserleitungen in der Stiefelgasse und im Lustnauweg soll der Dorfplatz beim ehemaligen Gemeindehaus/der Ilge saniert und an die Gestaltung der Dorfstrasse angepasst werden.

7101 Wasserwerk: Fr. 395 000 / Jahr 2025

Sachanlagen: Die Wasserversorgungen Sattel und Oberägeri werden gemäss Abstimmungsvorlage vom 3. März 2024 zusammengeschlossen. Die dafür nötigen Graben-, Leitungsverlegungs- und Elektroarbeiten sollen im kommenden Jahr ausgeführt werden.

7101 Wasserwerk: je Fr. -80 000 (Einnahmen) / Jahre 2025-2028

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: Fr. 150 000 / Jahr 2025

Sachanlagen: Beim Dorfplatz bzw. in der Stiefelgasse und dem Lustnauweg werden in einer zweiten Etappe die Kanalisationsleitungen rund um den Dorfplatz saniert. Die erste Sanierungsetappe wird bis zirka Dezember 2024 ausgeführt.

7200 Abwasser: je Fr. -50 000 (Einnahmen) / Jahre 2025-2028

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 2027 + 2028

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.

9630 Liegenschaft Swisscom: 2.5 Mio. und 1.2 Mio. Franken / Jahre 2025 + 2026

Sachanlagen: Auf der gemeindeeigenen Swisscom-Parzelle werden gemäss Abstimmungsvorlage vom 3. März 2024 sechs altersgerechte Wohnungen an attraktiver Lage gebaut. Der Bau der Wohnungen ist organisatorisch mit dem Neubau auf dem Grundstück des ehem. Arzthauses bzw. dem künftigen Gesundheitszentrum verbunden. Nach den Planungsarbeiten von diesem Jahr, soll im kommenden Jahr der Bau lanciert werden.

9630 Liegenschaft Brunnen: 1 Mio. und 2 Mio. Franken / Jahre 2027 + 2028

Sachanlagen: Das bestehende Bauernhaus auf der gemeindeeigenen Liegenschaft in der Brunnen ist baufällig. In den nächsten Jahren muss das Mehrfamilienhaus saniert oder gar erneuert werden. Den Stimmberechtigten wird rechtzeitig eine entsprechende Ausgabenbewilligung unterbreitet.

