



Gemeinde Unteriberg

Voranschlag 2024

Finanzplan 2025 – 2027



Gemeindeversammlung

Donnerstag, 7. Dezember 2023, 20.00 Uhr,

Mehrzweckhaus Baumeli

Inhalt

| | | |
|-----|---|----|
| 1 | Einladung / Traktanden..... | 3 |
| 2 | Überblick Voranschlag 2024..... | 4 |
| 2.1 | Gesamtbeurteilung und Antrag Gemeinderat..... | 4 |
| 2.2 | Bericht und Antrag der Rechnungsprüfungskommission..... | 5 |
| 2.3 | Gesamtübersicht 2024 – 2027..... | 6 |
| 2.4 | Wesentliche Abweichungen..... | 6 |
| 3 | Erfolgsrechnung 2024 – 2027..... | 13 |
| 3.1 | Gestufter Erfolgsausweis..... | 13 |
| 3.2 | Zusammenzug Erfolgsrechnung nach Funktionen..... | 14 |
| 3.3 | Erfolgsrechnung..... | 14 |
| 4 | Investitionsrechnung 2024 – 2027..... | 31 |
| 4.1 | Zusammenzug Investitionsrechnung nach Funktionen..... | 31 |
| 4.2 | Investitionsrechnung..... | 31 |
| 5 | Kennzahlen 2022 – 2027..... | 33 |
| 6 | Abwassergebühren (Erhöhung ab 2024)..... | 34 |
| 7 | Feuerwehersatzabgabe..... | 36 |
| 8 | Ausgabenbewilligungen..... | 37 |
| 8.1 | Abrechnung Sanierung Reservoir Brenten..... | 37 |
| 8.2 | Abrechnung der öffentlichen WC-Anlage Guggelsstrasse..... | 38 |

1 Einladung / Traktanden

Einladung zur Gemeindeversammlung vom Donnerstag, 7. Dezember 2023, 20.00 Uhr, im Mehrzweckhaus Baumeli

Traktanden

Traktanden, die **nicht** der Urnenabstimmung unterliegen:

1. Wahl von drei Stimmenzählern
2. Genehmigung der Traktandenliste
3. Vorlage des Voranschlages für das Jahr 2024
 - 3.1. Der Voranschlag der Erfolgsrechnung für das Jahr 2024 mit einem Ertragsüberschuss von CHF 115'900.00 sei zu genehmigen;
 - 3.2. Der Voranschlag der Investitionsrechnung für das Jahr 2024 mit Nettoinvestitionen von CHF 2'502'000.00 sei zu genehmigen;
 - 3.3. Der Steuerfuss für das Jahr 2024 wird auf 165 Prozent einer Einheit (Vorjahr 165 Prozent) festgesetzt;
 - 3.4. Vom Finanzplan 2025 – 2027 sei Kenntnis zu nehmen.
4. Abrechnung Ausgabenbewilligung Sanierung Reservoir Brenten
5. Abrechnung Ausgabenbewilligung öffentliche WC-Anlage Guggelsstrasse
6. Verschiedenes / Informationen des Gemeinderates

Die Anträge des Gemeinderats sind in der vorliegenden Botschaft abgedruckt. Diese und weitere zugehörige Unterlagen liegen ab sofort auf der Gemeindeganzlei zu den üblichen Öffnungszeiten zur Einsichtnahme öffentlich auf. Die Broschüre ist auch auf der Homepage der Gemeinde einsehbar.

Die stimmberechtigten Einwohnerinnen und Einwohner werden herzlich zur Teilnahme an der Gemeindeversammlung eingeladen.

Unteriberg, im November 2023

Gemeinderat Unteriberg

2 Überblick Voranschlag 2024

2.1 Gesamtbeurteilung und Antrag Gemeinderat

Bei einem Gesamtaufwand von CHF 15'909'800.00 und einem Gesamtertrag von CHF 16'025'700.00 sieht der Voranschlag 2024 einen Ertragsüberschuss von CHF 115'900.00 vor. Die Nettoinvestitionen betragen CHF 2'502'000.00.

Finanzpolitische Eckdaten

Die Jahre 2024 bis 2027 sehen finanzpolitisch positiv aus. Der Gemeinderat rechnet in den nächsten Jahren, trotz geplanter Investitionen mit einem Ertragsüberschuss. Die Berechnungen 2025 bis 2027 basieren auf der Annahme, dass die umfassende Neuregelung des innerkantonalen Finanzausgleichs durch den Kantonsrat gutgeheissen wird.

Der Gemeinderat Unteriberg ist weiterhin bestrebt, allen Bevölkerungsschichten eine gut ausgebaute Infrastruktur zu bieten. Die geplante Einzonung für Wohnbauten im Bereich Nidlau ist einen Schritt weiter und die Zonenplanrevision kann bald an der Urne vorgelegt werden. Für die Tourismus- und Wirtschaftsstandortförderung setzt sich der Gemeinderat weiterhin aktiv ein.

Bei den bevorstehenden Investitionsvorhaben ist zu bedenken, dass diese jeweils die laufende Rechnung über die nächsten Jahre mit den zusätzlichen Abschreibungen belasten.

Der Voranschlag 2024 ist mit einem Steuerfuss von 165% gerechnet.

Erfolgsrechnung 2024

Die wesentlichen Abweichungen zum Voranschlag 2023 sind unter Punkt 2.4 ab Seite 6 dieser Broschüre beschrieben.

Die Abschreibungen sind mit CHF 491'300.00 gegenüber CHF 457'300.00 im Vorjahr veranschlagt.

Hervorzuheben ist, dass die Gemeinde Unteriberg vom innerkantonalen Finanzausgleich im Jahr 2024 CHF 2'980'500.00 erhält (inklusive Grundstückgewinnsteuern).

Dies sind CHF 17'000.00 weniger als im Jahr 2023.

Investitionsrechnung 2024

Für CHF 290'000.00 ist der Ersatz der Schaltschränke (Steuerung Heizung / Lüftung) beim Mehrzweckgebäude Baumeli vorgesehen.

Beim Schulhaus Studen ist die Sanierung des Vorplatzes im Umfang von CHF 115'000.00 vorgesehen. Dieses Vorhaben wird koordiniert zusammen mit der Strassensanierung und den Abwasserleitungssanierungen ausgeführt.

Im Strassenwesen sind die Sanierungen von mehreren Abschnitten im Umfang von CHF 420'000.00 vorgesehen. Es betrifft dies die Dörflistrasse in Studen (Abschnitt Schulhaus bis Brünnenbach) sowie die Waagtalstrasse (Abschnitt Chäsboden bis Boden und Abschnitt Lehweid bis Fuchsenweid).

Im Bereich Abwasser ist die Sanierung der Leitungen an der Dörflistrasse für CHF 100'000.00 budgetiert. Zudem ist die erste Tranche für die Sanierung der ARA Oberes Sihltal im Betrag von CHF 1'627'000.00 budgetiert.

Die Nettoinvestitionen für das Jahr 2024 belaufen sich somit auf total CHF 2'502'000.00.

Zukunftsansichten

Im Finanzplan sind für die Folgejahre jeweils Investitionen zwischen CHF 3'141'000.00 und CHF 7'070'000.00 eingestellt. Dabei handelt es sich um die Sanierung der ARA Oberes Sihltal, die Erstellung einer Photovoltaik-Anlage auf der Schulanlage, die Liegenschaftsentwicklung an der Waagtalstrasse 27/29 (Altes Schulhaus / Gemeindehaus), den Ersatz des Fahrzeuges der Abwarte (Rasenmäher / Schneeräumungsfahrzeug) sowie diverse Strassensanierungsvorhaben.

Trotz der umfangreichen Investitionen erachtet es der Gemeinderat als möglich, ab 2025 die Steuern eventuell zu senken. Dies unter der Voraussetzung, dass der neue innerkantonale Finanzausgleich, wie vom Kanton publiziert, angenommen wird. Zudem ist im Jahr 2024 eine detaillierte Auslegeordnung bezüglich der aktuell grob skizzierten Investitionen geplant und es wird sich zeigen ob und wie weit eine Steuersenkung möglich ist.

Antrag des Gemeinderates

Der Gemeinderat beantragt

- a. den Voranschlag der Erfolgsrechnung mit einem Ertragsüberschuss von CHF 115'900.00 zu genehmigen;
- b. den Voranschlag der Investitionsrechnung mit Nettoinvestitionen von CHF 2'502'000.00 zu genehmigen;
- c. den Steuerfuss für das Jahr 2024 auf 165% einer Einheit festzusetzen.

2.2 Bericht und Antrag der Rechnungsprüfungskommission

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

Gemäss unserer Beurteilung entsprechen der Finanzplan sowie der Voranschlag den gesetzlichen Bestimmungen. Die vom Gemeinderat aufgezeigte Entwicklung der Gemeinde erachten wir als positiv und nachhaltig.

Die vom Gemeinderat vorgeschlagene Beibehaltung des Steuerfusses bei 165 Prozent beurteilen wir aufgrund der aktuellen finanziellen Lage als richtig.

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

Wir beantragen, den vorliegenden Voranschlag mit einem Ertragsüberschuss von CHF 115'900.00 inklusive einem Steuerfuss von 165 Prozent einer Einheit sowie Nettoinvestitionen von CHF 2'502'000.00 zu genehmigen.

Rechnungsprüfungskommission der Gemeinde Unteriberg

Benno Trütsch-Kälin

Jürg Bavaud

Rolf Kryenbühl

2.3 Gesamtübersicht 2024 – 2027

| | Rechnung 2022 | Budget 2023 | Budget 2024 | Finanzplan 2025 | Finanzplan 2026 | Finanzplan 2027 |
|---|----------------------|-----------------|------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Erfolgsrechnung | | | | | | |
| Total Betrieblicher Aufwand | 12'916'349.02 | 14'052'100 | 15'883'600 | 16'303'000 | 16'652'000 | 17'029'900 |
| Total Betrieblicher Ertrag | -13'790'826.94 | -13'639'800 | -15'589'400 | -17'104'900 | -17'235'300 | -17'294'400 |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | -874'477.92 | 412'300 | 294'200 | -801'900 | -583'300 | -264'500 |
| Finanzaufwand | 34'387.30 | 33'200 | 26'200 | 41'400 | 91'300 | 131'300 |
| Finanzertrag | -436'002.65 | -428'400 | -436'300 | -436'300 | -436'300 | -436'300 |
| Ergebnis aus Finanzierung | -401'615.35 | -395'200 | -410'100 | -394'900 | -345'000 | -305'000 |
| Operatives Ergebnis | -1'276'093.27 | 17'100 | -115'900 | -1'196'800 | -928'300 | -569'500 |
| Ausserordentlicher Aufwand | 0.00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ausserordentlicher Ertrag | 0.00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ausserordentliches Ergebnis | 0.00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Gesamtergebnis Erfolgsrechnung | -1'276'093.27 | 17'100 | -115'900 | -1'196'800 | -928'300 | -569'500 |
| Total Aufwand | 12'950'736.32 | 14'085'300 | 15'909'800 | 16'344'400 | 16'743'300 | 17'161'200 |
| Total Ertrag | -14'226'829.59 | -14'068'200 | -16'025'700 | -17'541'200 | -17'671'600 | -17'730'700 |
| Investitionsrechnung | | | | | | |
| Total Investitionsausgaben | 443'064.80 | 368'500 | 2'552'000 | 3'191'000 | 7'120'000 | 6'250'000 |
| Total Investitionseinnahmen | -443'684.80 | -50'000 | -50'000 | -50'000 | -50'000 | -50'000 |
| Nettoinvestitionen | -620.00 | 318'500 | 2'502'000 | 3'141'000 | 7'070'000 | 6'200'000 |

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

2.4 Wesentliche Abweichungen

| Konto- nummer | Bezeichnung | Voranschlag 2023 in CHF | Voranschlag 2024 in CHF | Abweichung in CHF | Wesentliche Ursache der Abweichung |
|---|--|----------------------------|----------------------------|----------------------|---|
| Positive Zahlen in der Spalte Abweichung bedeuten Mehraufwand bzw. Minderertrag Negative Zahlen bedeuten Minderaufwand bzw. Mehrertrag | | | | | |
| 0120 | Exekutive | | | | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 4'000 | | -4'000 | Keine Jungbürgerfeier im 2024 (findet alle 2 Jahre statt). |
| 3199.00 | Übriger Betriebsaufwand | 10'000 | 11'000 | 1'000 | Treffen mit Vereinsvorständen geplant. |
| 4260.00 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | -2'500 | -2'500 | Rückerstattungen waren in den Vorjahren nicht budgetiert. |
| 0210 | Finanz- und Steuerverwaltung | | | | |
| 3010.00 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 114'500 | 115'900 | 1'400 | Mögliche Teuerung eingerechnet (Entscheid Regierungsrat fällt jeweils gegen Ende Jahr). |
| 3118.00 | Immaterielle Anlagen | 25'000 | 12'000 | -13'000 | Einführung eBill für 2024 geplant (elektronischer Rechnungsversand). |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 12'800 | 11'400 | -1'400 | Weniger Bedarf. |
| 3133.00 | Informatik Nutzungsaufwand | 18'600 | 19'800 | 1'200 | Höhere Informatikkosten (inkl. MwSt-Erhöhung). |
| 3158.00 | Unterhalt immaterielle Anlagen | 6'000 | 7'900 | 1'900 | Höhere Informatik-Lizenz-Kosten (CMI- sowie Internes Kontrollsystem). |

| Konto-nummer | Bezeichnung | Voranschlag 2023 in CHF | Voranschlag 2024 in CHF | Abweichung in CHF | Wesentliche Ursache der Abweichung |
|--------------|--|-------------------------|-------------------------|-------------------|---|
| 0220 | Allgemeine Dienste, übrige | | | | |
| 3010.00 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 119'200 | 102'100 | -17'100 | Reduktion Stellenprozente Einwohneramt und kein Lernender mehr. |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 2'800 | 1'500 | -1'300 | Weniger Bedarf. |
| 3110.00 | Büromöbel und -geräte | 500 | 1'500 | 1'000 | Anpassung Büroeinrichtung im Erdgeschoss. |
| 3118.00 | Immaterielle Anlagen | | 30'000 | 30'000 | Anschaffung Geschäftsverwaltungstool (CMI). |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 18'500 | 20'000 | 1'500 | Höhere Beiträge an den Verband Schwyzer Gemeinden und Bezirke (vszgb). |
| 3132.00 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw. | 1'500 | 10'000 | 8'500 | Einführung Internes Kontrollsystem (Anforderung Finanzhaushaltsgesetz). |
| 3133.00 | Informatik Nutzungsaufwand | 37'500 | 40'700 | 3'200 | Höhere Informatikkosten (inkl. MwSt-Erhöhung). |
| 3158.00 | Unterhalt immaterielle Anlagen | 15'000 | 19'600 | 4'600 | Höhere Informatik-Lizenz-Kosten (CMI- sowie Internes Kontrollsystem). |
| 0221 | Bauverwaltung | | | | |
| 3010.00 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 3'500 | 103'900 | 100'400 | Lohn Bauverwaltung, dafür weniger Kosten für Dienstleistungen Dritter. |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 126'800 | 57'800 | -69'000 | Gebühren Kanton, Unterstützung bei der Anpassung des Baureglementes und Stellvertretung Bauverwaltung bei Abwesenheiten. |
| 4210.00 | Gebühren für Amtshandlungen | -45'000 | -50'000 | -5'000 | Mit höherer Bautätigkeit gerechnet. |
| 0290 | Gemeindehaus | | | | |
| 3144.00 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 20'500 | 4'500 | -16'000 | Weniger Bedarf. |
| 0291 | Mehrzweckhaus Baumeli | | | | |
| 3120.00 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV | 25'000 | 28'200 | 3'200 | Strompreiserhöhung eingerechnet. |
| 3140.00 | Unterhalt an Grundstücken | | 60'000 | 60'000 | Ersatz Asphaltbelag im Bereich Feuerwehrlokal / Sammelstelle. |
| 3144.00 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 28'400 | 37'500 | 9'100 | Diverser Unterhalt inklusive Ersatz der Pumpensteuerung (Bergwasser). |
| 3153.00 | Informatik-Unterhalt (Hardware) | 11'000 | | -11'000 | Kein Bedarf im 2024. |
| 3300.00 | Planmässige Abschreibungen Sachanlagen | 31'900 | 44'900 | 13'000 | Höhere Abschreibungen durch den Ersatz der Fenster im 2023 und den Ersatz der Schaltschränke im 2024 |
| 4472.00 | Vergütung für Benützigungen Liegenschaften VV | -10'000 | -20'000 | -10'000 | Mit höherer Belegung durch Anlässe gerechnet. |
| 1400 | Allgemeines Rechtswesen | | | | |
| 3010.00 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 74'100 | 66'300 | -7'800 | Reduktion Stellenprozente Einwohneramt. |
| 1408 | Grundbuchbereinigung | | | | |
| 3132.00 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw. | 38'000 | 65'500 | 27'500 | Einführung eidgenössisches Grundbuch gemäss Angaben des Kantons (Grundbuchbereinigung). |
| 1409 | Kataster- und Vermessungswesen | | | | |
| 3132.00 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw. | 1'000 | 2'000 | 1'000 | Nachführung der amtlichen Vermessung gemäss Abschätzung durch den Kanton. |
| 1500 | Feuerwehr | | | | |
| 3112.00 | Kleider, Wäsche und Vorhänge | 10'600 | 9'500 | -1'100 | Weniger Bedarf. |
| 3151.00 | Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge | 11'000 | 13'900 | 2'900 | Neuer Servicevertrag für die jährliche Prüfung der Pressluftatmer sowie Prüfung der Restwegaufzeichnungsgeräte in den Fahrzeugen. |
| 4290.00 | Übrige Entgelte | -88'000 | -90'000 | -2'000 | Feuerwehr-Gebühren in den Vorjahren zu tief budgetiert. |
| 9011.00 | Abschluss Spezialfinanzierung und Fonds im EK, Aufwandüberschuss | -10'900 | -17'000 | -6'100 | Höherer Aufwandüberschuss bei der Feuerwehr (Entnahme aus dem Eigenkapital). |
| 1620 | Zivilschutz | | | | |
| 3637.00 | Beiträge an private Haushalte | 18'000 | | -18'000 | Kein Bedarf mehr. |
| 2110 | Kindergarten | | | | |
| 3020.00 | Löhne der Lehrpersonen | 328'900 | 334'800 | 5'900 | Mögliche Teuerung eingerechnet (Entscheid Regierungsrat fällt jeweils gegen Ende Jahr). |
| 3110.00 | Büromöbel und -geräte | 7'500 | 6'500 | -1'000 | Weniger Bedarf. |

| Konto-nummer | Bezeichnung | Voranschlag 2023 in CHF | Voranschlag 2024 in CHF | Abweichung in CHF | Wesentliche Ursache der Abweichung |
|--------------|--|-------------------------|-------------------------|-------------------|---|
| 2120 | Primarstufe | | | | |
| 3020.00 | Löhne der Lehrpersonen | 1'285'200 | 1'381'500 | 96'300 | Mögliche Teuerung eingerechnet (Entscheid Regierungsrat fällt jeweils gegen Ende Jahr). |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 11'500 | 8'000 | -3'500 | Weniger Bedarf. |
| 3104.00 | Lehrmittel | 48'600 | 46'800 | -1'800 | Weniger Bedarf. |
| 3110.00 | Büromöbel und -geräte | 1'000 | 6'200 | 5'200 | Ersatz Schülerstühle im Schulhaus Studen. |
| 3111.00 | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge | 6'000 | 10'300 | 4'300 | Ersatz Nähmaschinen Studen, Anschaffung Akku-Bohrmaschinen und Turndmaterial. |
| 3113.00 | Hardware | 29'400 | 108'300 | 78'900 | Ersatz Server und unterbrechungs-freie Stromversorgung sowie Neuanschaffung von iPads. Anschaffung eines Displays beim Eingang Lehrzimmer sowie Ersatz von Smartboard-Displays. |
| 3118.00 | Immaterielle Anlagen | 4'000 | 15'000 | 11'000 | Anschaffung Schulmanagements-Software PUPIL. |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 48'800 | 53'800 | 5'000 | Lohnkosten IF-Lehrperson (ist beim Kanton angestellt). |
| 3153.00 | Informatik-Unterhalt (Hardware) | 7'100 | 2'800 | -4'300 | Weniger Bedarf. |
| 3158.00 | Unterhalt immaterielle Anlagen | 32'700 | 45'300 | 12'600 | Höhere Informatik-Lizenz-Kosten, insbesondere durch die Einführung der Schulmanagements-Software (PUPIL). |
| 3171.00 | Exkursionen, Schulreisen und Lager | 15'000 | 13'600 | -1'400 | Weniger Bedarf. |
| 2140 | Musikschulen | | | | |
| 3636.00 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 33'300 | 71'500 | 38'200 | Mehr Musikschüler und höhere Kosten, da Schüler aus Unterberg den Unterricht in Einsiedeln besuchen (kein entsprechendes Angebot in Unterberg möglich). |
| 2170 | Schulliegenschaften Unterberg | | | | |
| 3111.00 | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge | 4'500 | 1'200 | -3'300 | Weniger Bedarf. |
| 3120.00 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV | 23'400 | 27'900 | 4'500 | Strompreiserhöhung eingerechnet. |
| 3120.10 | Betrieb Holzschneitzelheizung | 56'600 | 59'100 | 2'500 | Höhere Kosten für Wartungsabo und Anpassung Unterhaltskosten aufgrund Erfahrungswerte. |
| 3140.00 | Unterhalt an Grundstücken | 30'700 | 5'000 | -25'700 | Weniger Bedarf. |
| 3144.00 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 4'500 | 15'000 | 10'500 | Anschaffung neue Heizregler (künftige Einsparung von Heizkosten). |
| 3151.00 | Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge | 9'900 | 16'300 | 6'400 | Reparatur Schneeschleuder und allgemeiner Unterhalt der Fahrzeuge. |
| 2171 | Schulliegenschaft Studen | | | | |
| 3111.00 | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge | | 1'000 | 1'000 | Anschaffung Trimmer für den Liegenschaftsunterhalt. |
| 3144.00 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 15'600 | 26'100 | 10'500 | Erneuerung Fensterfront Turnhalle (rückseitiger Eingang). |
| 3300.00 | Planmässige Abschreibungen Sachanlagen | 21'700 | 26'300 | 4'600 | Höhere Abschreibungen durch die Sanierung des Vorplatzes. |
| 2191 | Obligatorische Schule | | | | |
| 3010.00 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 55'000 | 60'000 | 5'000 | Mögliche Teuerung eingerechnet (Entscheid Regierungsrat fällt jeweils gegen Ende Jahr). |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 8'000 | 6'400 | -1'600 | Tiefere Versicherungsprämien aufgrund Analyse durch Versicherungsbroker (bei anderen Resorts ergaben sich auch Einsparungen). |
| 2200 | Sonderschulen | | | | |
| 3632.00 | Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände | 6'000 | 10'000 | 4'000 | Kosten für Psychomotorik schwierig abschätzbar (Budgetierung anhand von Erfahrungszahlen). |
| 3120 | Denkmalpflege und Heimatschutz | | | | |
| 3636.00 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 10'000 | | -10'000 | Kein Bedarf mehr für Trockenmauer-sanierungen. |
| 3290 | Kultur | | | | |
| 3119.00 | Übrige nicht aktivierbare Anlagen | 2'500 | 500 | -2'000 | Weniger Bedarf. |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 2'400 | 5'400 | 3'000 | Im 2024 ist ein Kultur Anlass eingeplant. |

| Konto-nummer | Bezeichnung | Voranschlag 2023 in CHF | Voranschlag 2024 in CHF | Abweichung in CHF | Wesentliche Ursache der Abweichung |
|--------------|--|-------------------------|-------------------------|-------------------|---|
| 3410 | Sport | | | | |
| 3636.00 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 3'000 | 7'500 | 4'500 | Unterstützung Finale GP Migros im Hoch-Ybrig, Jubiläumsanlass DTV und Beitrag an Tennisclub Ybrig. |
| 3420 | Freizeit | | | | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 8'500 | 12'000 | 3'500 | Jugendförderungsanlass (Dankessen für die Vereine, welche aktiv Jugendförderung betreiben). |
| 3169.00 | Übrige Mieten und Benützungsspesen | | 2'500 | 2'500 | Gebühren Bezirk Schwyz für auserschulische Nutzung der Bezirksturnhallen in den Vorjahren nicht budgetiert. |
| 4120 | Pflegefinanzierung | | | | |
| 3631.00 | Beiträge an Kantone und Konkordate | 581'100 | 621'200 | 40'100 | Gemäss Mitteilung des Kantons. |
| 4121 | Alters- und Pflegeheime | | | | |
| 3010.00 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 3'230'300 | 3'622'500 | 392'200 | Einrechnung Teuerungsrate 2% sowie Nachzuschläge für Pausen in der Nacht. Zukauf von externen Fachpersonal (dies ist entsprechend kostspielig). |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 380'000 | 435'300 | 55'300 | Höhere Beiträge im Zusammenhang mit den Lohnanpassungen. |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 23'200 | 50'000 | 26'800 | Höhere Versicherungsprämie aufgrund von vielen Fällen (Krankheiten). Prämienatz steigt bei Frauen um rund 20% und bei Männern um rund 14% im Vergleich zum Vorjahr. |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 50'000 | 58'500 | 8'500 | Verschiedene Pflicht-Weiterbildungen (Erhalt der Pflege- und Betreuungsqualität). |
| 3099.00 | übriger Personalaufwand | 71'500 | 84'500 | 13'000 | Kaderseminar im 2024 mit rund CHF 10'000.00 geplant. |
| 3101.00 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 44'000 | 47'500 | 3'500 | MwSt-Anpassung von 7.70% auf 8.10%. |
| 3102.00 | Drucksachen, Publikationen | 3'000 | 27'200 | 24'200 | Jubiläumsanlass 20 Jahre Alters- und Pflegeheim Ybrig. |
| 3105.00 | Lebensmittel | 251'600 | 279'000 | 27'400 | Höhere Lebensmittelpreise (inkl. MwSt-Erhöhung). |
| 3106.00 | Medizinisches Material | 43'500 | 58'000 | 14'500 | Mehr Bedarf, da mit höherer Auslastung gerechnet. |
| 3111.00 | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge | 55'000 | 159'500 | 104'500 | Ersatz Kippbräter in Küche, Ersatz Wäschetrockner, Anschaffung neues Geschirr in Küche, Erneuerung Tiefkühl- und Kühlanlage. |
| 3112.00 | Kleider, Wäsche und Vorhänge | 22'000 | 35'000 | 13'000 | Neue Kochblusen, Servierblusen und wasserundurchlässige Duvet-Bezüge. |
| 3116.00 | Medizinische Geräte | 1'000 | 24'500 | 23'500 | Alarmsystem für Pflegematratzen und Notrufbuttons in der Demenzabteilung. Anschaffung Pflegeartikel für Pflegematerialien. |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 51'600 | 38'300 | -13'300 | Weniger Bedarf. |
| 3130.50 | Auslagen für Heimbewohner | 31'800 | 45'500 | 13'700 | Mit Vollausslastung gerechnet. |
| 3132.00 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw. | 4'000 | 12'500 | 8'500 | Im Jahr 2024 soll die Liegenschaft mit einem externen Experten auf einen möglichen Investitions- / Sanierungsbedarf überprüft und ein entsprechender Plan ausgearbeitet werden. |
| 3133.00 | Informatik Nutzungsaufwand | 64'500 | 119'500 | 55'000 | Sicherheitszertifikate für Benutzer einrichten, Firewall und Modem anpassen. |
| 3144.00 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 193'500 | 169'000 | -24'500 | Weniger Bedarf. |
| 3151.00 | Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge | 62'000 | 39'300 | -22'700 | Weniger Bedarf. |
| 3156.00 | Unterhalt medizinische Geräte | 20'000 | 18'000 | -2'000 | Weniger Bedarf. |
| 3158.00 | Unterhalt immaterielle Anlagen | 50'000 | 38'300 | -11'700 | Weniger Bedarf. |
| 4220.00 | Steuern und Kostgelder | -4'767'000 | -6'004'000 | -1'237'000 | Mehrertrag; Mit Vollausslastung gerechnet. Beibehaltung des aktuellen Taxbetrages von CHF 165.00 / Tag. |
| 4250.20 | Verkäufe Cafeteria und Küche | -107'000 | -144'000 | -37'000 | Mit Vollausslastung gerechnet. |
| 4260.00 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | -54'300 | -72'800 | -18'500 | Mit Vollausslastung gerechnet. |
| 9010.00 | Abschluss Spezialfinanzierung und Fonds im EK, Ertragsüberschuss | | 326'600 | 326'600 | Die Spezialfinanzierung Alters- und Pflegeheim Ybrig schliesst mit einem Gewinn ab. |

| Konto-nummer | Bezeichnung | Voranschlag 2023 in CHF | Voranschlag 2024 in CHF | Abweichung in CHF | Wesentliche Ursache der Abweichung |
|--------------|--|-------------------------|-------------------------|-------------------|---|
| 4210 | Ambulante Krankenpflege | | | | |
| 3634.10 | Beitrag an Spitex-Dienste Einsiedeln | 120'000 | 146'000 | 26'000 | Gemäss Budget der Spitex Region Einsiedeln-Alpthal-Ybrig. |
| 4340 | Lebensmittelkontrolle | | | | |
| 3132.00 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw. | 1'500 | 2'500 | 1'000 | Grundwasserüberwachung Deponie Schneitwald. |
| 5120 | Prämienverbilligungen | | | | |
| 3631.00 | Beiträge an Kantone und Konkordate | 114'200 | 124'600 | 10'400 | Gemäss Mitteilung des Kantons. |
| 3637.00 | Beiträge an private Haushalte | 39'000 | 35'000 | -4'000 | Weniger Bedarf im 2024 (Abschätzung aufgrund der aktuellen Fälle). |
| 5340 | Wohnen im Alter (ohne Pflege) | | | | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 15'700 | 12'200 | -3'500 | Weniger Bedarf. |
| 3169.00 | Übrige Mieten und Benützungsspesen | 22'500 | 19'500 | -3'000 | Weniger Bedarf. |
| 3169.20 | Unterhalt Gebäude und Anlagen | 6'600 | 4'900 | -1'700 | Weniger Bedarf. |
| 9010.00 | Abschluss Spezialfinanzierung und Fonds im EK, Ertragsüberschuss | 6'300 | 12'700 | 6'400 | Die Spezialfinanzierung Wohnen im Alter schliesst mit einem Gewinn ab. |
| 5430 | Alimentenbevorschussung und -inkasso | | | | |
| 3637.30 | Alimentenbevorschussung | 60'000 | 40'000 | -20'000 | Weniger Bedarf im 2024 anhand der aktuellen Fälle. |
| 5450 | Leistungen an Familien | | | | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 16'300 | | -16'300 | Weniger Bedarf im 2024 anhand der aktuellen Fälle. |
| 3132.00 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw. | 16'000 | 5'000 | -11'000 | Weniger Bedarf im 2024 anhand der aktuellen Fälle. |
| 5451 | Kindertagesstätten und Kinderhorte | | | | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | | 80'000 | 80'000 | Neues Kinderbetreuungsgesetzes (KiBeG) - Abschätzung gemäss Angaben Kanton. |
| 3133.00 | Informatik Nutzungsaufwand | | 2'500 | 2'500 | Neues Kinderbetreuungsgesetzes (KiBeG) - Abschätzung gemäss Angaben Kanton. |
| 4631.00 | Beiträge von Kantonen und Konkordaten | | -40'000 | -40'000 | Neues Kinderbetreuungsgesetzes (KiBeG) - Rückerstattung vom Kanton. |
| 5720 | Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe | | | | |
| 3637.10 | Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige | 70'000 | 60'000 | -10'000 | Abschätzung anhand der aktuellen Fälle. |
| 3637.20 | Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige | 182'000 | 150'000 | -32'000 | Abschätzung anhand der aktuellen Fälle. |
| 4631.00 | Beiträge von Kantonen und Konkordaten | -20'000 | -10'000 | 10'000 | Abschätzung anhand der aktuellen Fälle. |
| 4637.10 | Rückerstattungen für schweizerische Angehörige | -2'000 | -1'000 | 1'000 | Abschätzung anhand der aktuellen Fälle. |
| 5730 | Asylwesen | | | | |
| 3135.00 | Dienstleistungsaufwand für Personen in Obhut | 150'000 | 180'000 | 30'000 | Abschätzung anhand der aktuellen Fälle. |
| 3160.00 | Miete und Pacht Liegenschaften | 148'000 | 200'000 | 52'000 | Abschätzung anhand der aktuellen Fälle. |
| 3169.00 | Übrige Mieten und Benützungsspesen | 4'800 | 7'000 | 2'200 | Abschätzung anhand der aktuellen Fälle. |
| 3637.20 | Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige | 210'000 | 245'000 | 35'000 | Abschätzung anhand der aktuellen Fälle. |
| 4260.00 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | -30'000 | -15'000 | 15'000 | Abschätzung anhand der aktuellen Fälle. |
| 4631.00 | Beiträge von Kantonen und Konkordaten | -130'000 | -415'000 | -285'000 | Abschätzung anhand der aktuellen Fälle. |

| Konto-nummer | Bezeichnung | Voranschlag 2023 in CHF | Voranschlag 2024 in CHF | Abweichung in CHF | Wesentliche Ursache der Abweichung |
|---|--|-------------------------|-------------------------|-------------------|---|
| 6150 Gemeindestrassen | | | | | |
| 3119.00 | Übrige nicht aktivierbare Anlagen | 7'000 | 37'000 | 30'000 | Ersatz der Weihnachtsbeleuchtung (Sterne) und Anteil Wildwarnsystem auf der Studenstrasse (Gebiet Bezirk Einsiedeln). |
| 3120.00 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV | 6'600 | 7'900 | 1'300 | Strompreiserhöhung eingerechnet. |
| 3132.00 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw. | 5'000 | 11'500 | 6'500 | Verkehrsgutachten betreffend Geschwindigkeit auf der Waagtalstrasse. |
| 3141.00 | Unterhalt Strassen | 146'500 | 41'500 | -105'000 | Weniger Bedarf im 2024, dafür Investitionen über die Investitionsrechnung. |
| 3141.20 | Unterhalt Strassenbeleuchtungen, Signale | 22'500 | 5'500 | -17'000 | Weniger Bedarf. |
| 3151.00 | Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge | 8'500 | 14'000 | 5'500 | Neue Reifen John Deere und Ersatz Kotflügel. |
| 3169.00 | Übrige Mieten und Benützungsspesen | 1'600 | 3'100 | 1'500 | Einkauf Heizöl für Werkhof. |
| 3300.00 | Planmässige Abschreibungen Sachanlagen | 95'700 | 109'000 | 13'300 | Höhere Abschreibungen durch die Sanierung von Strassenabschnitten gemäss Investitionsrechnung. |
| 6210 Bahninfrastruktur | | | | | |
| 3144.00 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 23'500 | 31'000 | 7'500 | Bushaltestelle Weglosen / HochYbrig Rollstuhlgängig machen. |
| 6220 Regional- und Agglomerationsverkehr | | | | | |
| 3631.00 | Beiträge an Kantone und Konkordate | 89'000 | 94'000 | 5'000 | Gemäss Mitteilung des Kantons. |
| 6290 | Öffentlicher Verkehr | | | | |
| 3199.10 | Anschaffung Tageskarten | 28'000 | | -28'000 | Kein Angebot mehr von Gemeinde-Tageskarten. |
| 4250.00 | Verkäufe | -18'000 | | 18'000 | Kein Angebot mehr von Gemeinde-Tageskarten. |
| 7101 Wasserwerk | | | | | |
| 3120.00 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV | 5'300 | 8'000 | 2'700 | Strompreiserhöhung eingerechnet. |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 3'000 | 13'000 | 10'000 | Nachführung des Trinkwasserkatasters im Geoinformationssystem GIS (Hydranten, Reservoir, Schieber). |
| 4240.00 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | -201'200 | -205'000 | -3'800 | Gebühren im Vorjahr zu tief budgetiert. |
| 9010.00 | Abschluss Spezialfinanzierung und Fonds im EK, Ertragsüberschuss | 43'900 | 39'800 | -4'100 | Die Spezialfinanzierung Wasserwerk schliesst mit einem Gewinn ab. |
| 7200 Abwasserbeseitigung | | | | | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 700 | 25'700 | 25'000 | Unterhalt neu durch ARA Oberes Sihltal, dafür weniger Dienstleistungen intern (Gemeindearbeiter). |
| 3143.00 | Unterhalt übrige Tiefbauten | 165'000 | 55'000 | -110'000 | Weniger Bedarf. |
| 3300.00 | Planmässige Abschreibungen Sachanlagen | | 4'000 | 4'000 | Abschreibungen durch die Sanierung der Schmutzwasserleitungen bei der Dörflistrasse Studen. |
| 3660.20 | Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Zweckverbände | | 30'100 | 30'100 | Abschreibungen durch die Sanierung der ARA Oberes Sihltal gemäss Investitionsrechnung. |
| 3632.00 | Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände | 299'000 | 302'000 | 3'000 | Höhere Betriebskosten ARA Oberes Sihltal (zusätzlicher Mitarbeiter aufgrund von Sicherheitsvorschriften). |
| 9011.00 | Abschluss Spezialfinanzierung und Fonds im EK, Aufwandüberschuss | -154'300 | -102'100 | 52'200 | Die Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung schliesst mit einem kleineren Verlust ab. |
| 7300 Abfallwirtschaft | | | | | |
| 3130.10 | Kehrichtsammel- und Entsorgungsgebühren | 226'000 | 238'000 | 12'000 | Höhere Kosten aufgrund Teuerung (Treibstoffpreise). |
| 9010.00 | Abschluss Spezialfinanzierung und Fonds im EK, Ertragsüberschuss | 3'500 | | -3'500 | Die Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung schliesst mit einem Verlust ab. |
| 9011.00 | Abschluss Spezialfinanzierung und Fonds im EK, Aufwandüberschuss | | -9'100 | -9'100 | Die Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung schliesst mit einem Verlust ab. |
| 7710 Friedhof und Bestattung | | | | | |
| 3143.00 | Unterhalt übrige Tiefbauten | 6'500 | 5'000 | -1'500 | Weniger Bedarf. |
| 3144.00 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 500 | 1'800 | 1'300 | Überprüfung Stromverbrauch Leichenhalle (Anpassungen bei den elektrischen Verbrauchern). |

| Konto-nummer | Bezeichnung | Voranschlag 2023 in CHF | Voranschlag 2024 in CHF | Abweichung in CHF | Wesentliche Ursache der Abweichung |
|---|--|-------------------------|-------------------------|-------------------|---|
| 7790 Umweltschutz | | | | | |
| 3010.00 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 2'000 | 6'500 | 4'500 | Lohnkosten für die Reinigung des öffentlichen WCs an der Guggelstrasse. |
| 3101.00 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 2'000 | 3'500 | 1'500 | Einkauf BigBags für die Entsorgung von Neophyten. |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 3'000 | 400 | -2'600 | Weniger Bedarf. |
| 3159.10 | Unterhalt Öffentliche WC-Anlage Schwingplatz | 3'500 | 500 | -3'000 | Lohnkosten neu bei Kto. 3010.00 budgetiert. |
| 3300.00 | Planmässige Abschreibungen Sachanlagen | 4'800 | 5'900 | 1'100 | Höhere Abschreibungen infolge höherer Baukosten. |
| 7900 Raumordnung | | | | | |
| 3131.00 | Planungen und Projektierungen Dritter | | 30'000 | 30'000 | Planung Nachhaltige Dorfentwicklung Unteriberg / Studen. |
| 3132.00 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw. | 70'000 | 50'000 | -20'000 | Ortsplanung (Zonenplanung), Abschätzung anhand aktueller Zahlen. |
| 8400 Tourismus | | | | | |
| 3636.00 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 24'200 | 32'200 | 8'000 | Einmaliger Beitrag an den Verkehrsverein Unteriberg zur Anpassung der Homepage von Ybrig Tourismus. |
| 8710 Elektrizität | | | | | |
| 4120.00 | Konzessionen | -100'000 | -110'000 | -10'000 | Mehrertrag aus der Selbstkostenenergie gemäss neuer Eitzelwerk-Konzession. |
| 9100 Steuern | | | | | |
| 4000.00 | Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr | -2'510'000 | -2'730'000 | -220'000 | Mehrertrag – Abschätzung Steuererträge aufgrund der aktuellen Zahlen. |
| 4001.00 | Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr | -340'000 | -400'000 | -60'000 | Mehrertrag – Abschätzung Steuererträge aufgrund der aktuellen Zahlen. |
| 4001.10 | Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre | -15'000 | -20'000 | -5'000 | Mehrertrag – Abschätzung Steuererträge aufgrund der aktuellen Zahlen. |
| 4010.00 | Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr | -170'000 | -225'000 | -55'000 | Mehrertrag – Abschätzung Steuererträge aufgrund der aktuellen Zahlen. |
| 4011.00 | Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr | -19'000 | -22'000 | -3'000 | Mehrertrag – Abschätzung Steuererträge aufgrund der aktuellen Zahlen. |
| 4631.00 | Beiträge von Kantonen und Konkordaten | -54'100 | -86'100 | -32'000 | Mehrertrag – Abschätzung Steuererträge aufgrund der aktuellen Zahlen. |
| 9300 Finanz- und Lastenausgleich | | | | | |
| 4621.50 | Normaufwandausgleich | -678'500 | -812'600 | -134'100 | Mehrertrag – gemäss Mitteilung des Kantons. |
| 4622.70 | Steuerkraftausgleich | -1'685'000 | -1'575'900 | 109'100 | Minderertrag – gemäss Mitteilung des Kantons. |
| 9500 Ertragsanteile, übrige, ohne Zweckbindung | | | | | |
| 4601.00 | Grundstückgewinnsteuern | -634'000 | -592'000 | 42'000 | Minderertrag – gemäss Mitteilung des Kantons. |

3 Erfolgsrechnung 2024 – 2027

3.1 Gestufter Erfolgsausweis

| | | Rechnung 2022 | Budget 2023 | Budget 2024 | Finanzplan 2025 | Finanzplan 2026 | Finanzplan 2027 |
|----|---|-----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 30 | Personalaufwand | 6'888'600.70 | 7'406'300 | 8'128'100 | 8'479'500 | 8'654'900 | 8'819'100 |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 2'990'486.62 | 3'846'700 | 4'198'400 | 3'897'700 | 3'845'500 | 3'891'200 |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 438'596.15 | 457'300 | 491'300 | 513'700 | 782'900 | 1'032'900 |
| 35 | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 0.00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 36 | Transferaufwand | 2'156'469.20 | 2'448'000 | 2'679'300 | 2'834'300 | 2'794'900 | 2'778'500 |
| 37 | Durchlaufende Beiträge | 0.00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 39 | Interne Verrechnungen | 148'299.50 | 127'700 | 135'600 | 125'700 | 193'200 | 233'200 |
| 90 | Abschluss Spezialfinanzierung und Fonds im EK | 293'896.85 | -233'900 | 250'900 | 452'100 | 380'600 | 275'000 |
| | Total Betrieblicher Aufwand | 12'916'349.02 | 14'052'100 | 15'883'600 | 16'303'000 | 16'652'000 | 17'029'900 |
| 40 | Fiskalertrag | -3'675'776.60 | -3'305'000 | -3'649'000 | -3'663'000 | -3'677'000 | -3'691'000 |
| 41 | Regalien und Konzessionen | -113'740.00 | -102'000 | -112'000 | -112'000 | -112'000 | -112'000 |
| 42 | Entgelte | -6'060'852.19 | -6'170'000 | -7'443'700 | -8'001'500 | -7'994'600 | -7'999'700 |
| 43 | Verschiedene Erträge | 0.00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 45 | Entnahmen aus Fonds und Spf | 0.00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 46 | Transferertrag | -3'792'158.65 | -3'935'100 | -4'249'100 | -5'202'700 | -5'258'500 | -5'258'500 |
| 47 | Durchlaufende Beiträge | 0.00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 49 | Interne Verrechnungen | -148'299.50 | -127'700 | -135'600 | -125'700 | -193'200 | -233'200 |
| | Total Betrieblicher Ertrag | -13'790'826.94 | -13'639'800 | -15'589'400 | -17'104'900 | -17'235'300 | -17'294'400 |
| | Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | -874'477.92 | 412'300 | 294'200 | -801'900 | -583'300 | -264'500 |
| 34 | Finanzaufwand | 34'387.30 | 33'200 | 26'200 | 41'400 | 91'300 | 131'300 |
| 44 | Finanzertrag | -436'002.65 | -428'400 | -436'300 | -436'300 | -436'300 | -436'300 |
| | Ergebnis aus Finanzierung | -401'615.35 | -395'200 | -410'100 | -394'900 | -345'000 | -305'000 |
| | Operatives Ergebnis | -1'276'093.27 | 17'100 | -115'900 | -1'196'800 | -928'300 | -569'500 |
| 38 | Ausserordentlicher Aufwand | 0.00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 48 | Ausserordentlicher Ertrag | 0.00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Ausserordentliches Ergebnis | 0.00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Gesamtergebnis Erfolgsrechnung | -1'276'093.27 | 17'100 | -115'900 | -1'196'800 | -928'300 | -569'500 |
| | Total Aufwand | 12'950'736.32 | 14'085'300 | 15'909'800 | 16'344'400 | 16'743'300 | 17'161'200 |
| | Total Ertrag | -14'226'829.59 | -14'068'200 | -16'025'700 | -17'541'200 | -17'671'600 | -17'730'700 |

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

3.2 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach Funktionen

| Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung) | | Rechnung 2022 | Budget 2023 | Budget 2024 | Finanzplan 2025 | Finanzplan 2026 | Finanzplan 2027 |
|---|-------------------------------------|----------------------|----------------|-----------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 0 | Allgemeine Verwaltung | 605'262.55 | 781'500 | 863'400 | 785'700 | 825'400 | 808'400 |
| 1 | Öffentliche Ordnung und Sicherheit | 211'622.46 | 247'800 | 263'600 | 249'100 | 261'200 | 262'300 |
| 2 | Bildung | 2'568'369.75 | 2'772'900 | 3'064'700 | 3'157'700 | 3'378'600 | 3'744'300 |
| 3 | Kultur, Sport und Freizeit | 194'772.00 | 168'400 | 169'900 | 159'900 | 162'900 | 159'400 |
| 4 | Gesundheit | 717'735.50 | 729'800 | 796'800 | 808'700 | 822'000 | 833'800 |
| 5 | Soziale Sicherheit | 448'422.65 | 935'300 | 754'600 | 747'900 | 752'700 | 755'700 |
| 6 | Verkehr und Nachrichtenübermittlung | 367'160.65 | 607'100 | 546'100 | 489'700 | 523'100 | 534'600 |
| 7 | Umweltschutz und Raumordnung | 135'206.65 | 194'300 | 204'700 | 169'700 | 170'000 | 170'200 |
| 8 | Volkswirtschaft | -62'721.40 | -73'000 | -74'700 | -95'700 | -95'700 | -95'700 |
| 9 | Finanzen und Steuern | -6'461'924.08 | -6'347'000 | -6'705'000 | -7'669'500 | -7'728'500 | -7'742'500 |
| | Aufwandüberschuss | | 17'100 | | | | |
| | Ertragsüberschuss (-) | -1'276'093.27 | | -115'900 | -1'196'800 | -928'300 | -569'500 |

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

3.3 Erfolgsrechnung

| Nach Funktionen und Arten | | Rechnung 2022 | Budget 2023 | Budget 2024 | Finanzplan 2025 | Finanzplan 2026 | Finanzplan 2027 |
|---------------------------|--|----------------------|----------------|-----------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | Ertragsüberschuss (-) / Aufwandüberschuss (+) | -1'276'093.27 | 17'100 | -115'900 | -1'196'800 | -928'300 | -569'500 |
| 0 | ALLGEMEINE VERWALTUNG | 605'262.55 | 781'500 | 863'400 | 785'700 | 825'400 | 808'400 |
| 01 | Legislative und Exekutive | 101'675.20 | 119'800 | 116'700 | 121'200 | 116'700 | 121'200 |
| 0110 | Legislative | 19'953.35 | 22'700 | 24'700 | 24'700 | 24'700 | 24'700 |
| 30 | Personalaufwand | 4'463.65 | 4'700 | 5'700 | 5'700 | 5'700 | 5'700 |
| 300 | Behörden und Kommissionen | 3'845.20 | 3'400 | 3'900 | 3'900 | 3'900 | 3'900 |
| 305 | Arbeitgeberbeiträge | 131.70 | 600 | 600 | 600 | 600 | 600 |
| 309 | Übriger Personalaufwand | 486.75 | 700 | 1'200 | 1'200 | 1'200 | 1'200 |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 15'489.70 | 18'000 | 19'000 | 19'000 | 19'000 | 19'000 |
| 310 | Material- und Warenaufwand | 9'375.60 | 10'500 | 10'500 | 10'500 | 10'500 | 10'500 |
| 313 | Dienstleistungen und Honorare | 5'785.10 | 6'700 | 7'200 | 7'200 | 7'200 | 7'200 |
| 317 | Spesenentschädigungen | 21.75 | 300 | 300 | 300 | 300 | 300 |
| 319 | Verschiedener Betriebsaufwand | 307.25 | 500 | 1'000 | 1'000 | 1'000 | 1'000 |
| 0120 | Exekutive | 81'721.85 | 97'100 | 92'000 | 96'500 | 92'000 | 96'500 |
| 30 | Personalaufwand | 73'952.00 | 77'000 | 77'500 | 77'500 | 77'500 | 77'500 |
| 300 | Behörden und Kommissionen | 66'900.00 | 69'100 | 69'100 | 69'100 | 69'100 | 69'100 |
| 305 | Arbeitgeberbeiträge | 4'693.00 | 6'400 | 6'400 | 6'400 | 6'400 | 6'400 |
| 309 | Übriger Personalaufwand | 2'359.00 | 1'500 | 2'000 | 2'000 | 2'000 | 2'000 |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 16'125.75 | 20'100 | 17'000 | 21'500 | 17'000 | 21'500 |
| 310 | Material- und Warenaufwand | 755.70 | 800 | 800 | 800 | 800 | 800 |
| 313 | Dienstleistungen und Honorare | 2'087.95 | 4'300 | 200 | 5'700 | 200 | 5'700 |
| 317 | Spesenentschädigungen | 5'050.65 | 5'000 | 5'000 | 5'000 | 5'000 | 5'000 |
| 319 | Verschiedener Betriebsaufwand | 8'231.45 | 10'000 | 11'000 | 10'000 | 11'000 | 10'000 |
| 42 | Entgelte | -8'355.90 | | -2'500 | -2'500 | -2'500 | -2'500 |
| 426 | Rückerstattungen | -8'355.90 | | -2'500 | -2'500 | -2'500 | -2'500 |
| 02 | Allgemeine Dienste | 503'587.35 | 661'700 | 746'700 | 664'500 | 708'700 | 687'200 |
| 0210 | Finanz- und Steuerverwaltung | 120'636.90 | 160'000 | 150'600 | 143'400 | 159'400 | 145'800 |
| 30 | Personalaufwand | 133'109.65 | 141'500 | 143'300 | 144'700 | 146'000 | 147'500 |
| 301 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal | 110'061.85 | 114'500 | 115'900 | 117'100 | 118'300 | 119'500 |
| 304 | Zulagen | 2'040.00 | 2'400 | 2'400 | 2'400 | 2'400 | 2'400 |
| 305 | Arbeitgeberbeiträge | 21'007.80 | 24'400 | 24'800 | 25'000 | 25'100 | 25'400 |
| 309 | Übriger Personalaufwand | | 200 | 200 | 200 | 200 | 200 |

| Nach Funktionen und Arten | | Rechnung 2022 | Budget 2023 | Budget 2024 | Finanzplan 2025 | Finanzplan 2026 | Finanzplan 2027 |
|---------------------------|--|-------------------|----------------|----------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 44'916.55 | 72'500 | 61'300 | 52'700 | 67'400 | 52'300 |
| 310 | Material- und Warenaufwand | 1'680.00 | 1'600 | 1'500 | 1'500 | 1'800 | 1'500 |
| 311 | Nicht aktivierbare Anlagen | 1'460.00 | 25'600 | 12'600 | 600 | 15'600 | 600 |
| 313 | Dienstleistungen und Honorare | 36'686.55 | 38'400 | 38'200 | 40'500 | 39'900 | 40'100 |
| 315 | Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen | 4'240.00 | 6'000 | 7'900 | 9'000 | 9'000 | 9'000 |
| 316 | Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren | 850.00 | 900 | 1'100 | 1'100 | 1'100 | 1'100 |
| 42 | Entgelte | -12'125.30 | -8'000 | -8'000 | -8'000 | -8'000 | -8'000 |
| 426 | Rückerstattungen | -12'125.30 | -8'000 | -8'000 | -8'000 | -8'000 | -8'000 |
| 46 | Transferertrag | -32'264.00 | -33'000 | -33'000 | -33'000 | -33'000 | -33'000 |
| 461 | Entschädigungen von Gemeinwesen | -32'264.00 | -33'000 | -33'000 | -33'000 | -33'000 | -33'000 |
| 49 | Interne Verrechnungen | -13'000.00 | -13'000 | -13'000 | -13'000 | -13'000 | -13'000 |
| 491 | Dienstleistungen | -13'000.00 | -13'000 | -13'000 | -13'000 | -13'000 | -13'000 |
| 0220 | Allgemeine Dienste, übrige | 208'559.05 | 233'400 | 260'900 | 228'400 | 228'900 | 224'000 |
| 30 | Personalaufwand | 125'829.70 | 150'500 | 129'100 | 130'300 | 131'400 | 126'800 |
| 301 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal | 104'206.10 | 118'200 | 101'100 | 102'100 | 103'100 | 99'100 |
| 304 | Zulagen | 1'224.00 | 1'500 | 1'500 | 1'500 | 1'500 | 1'500 |
| 305 | Arbeitgeberbeiträge | 17'940.20 | 25'400 | 21'900 | 22'100 | 22'200 | 21'600 |
| 309 | Übriger Personalaufwand | 2'459.40 | 5'400 | 4'600 | 4'600 | 4'600 | 4'600 |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 87'651.25 | 84'900 | 133'800 | 100'100 | 99'500 | 99'200 |
| 310 | Material- und Warenaufwand | 5'136.15 | 5'000 | 4'900 | 4'900 | 5'600 | 4'900 |
| 311 | Nicht aktivierbare Anlagen | 8'274.90 | 1'900 | 32'900 | 1'900 | 1'900 | 1'900 |
| 313 | Dienstleistungen und Honorare | 61'191.75 | 59'200 | 72'200 | 66'800 | 65'500 | 65'900 |
| 315 | Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen | 10'608.05 | 16'000 | 20'600 | 23'300 | 23'300 | 23'300 |
| 316 | Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren | 2'122.65 | 2'100 | 2'500 | 2'500 | 2'500 | 2'500 |
| 317 | Spesenentschädigungen | | 300 | 300 | 300 | 300 | 300 |
| 319 | Verschiedener Betriebsaufwand | 317.75 | 400 | 400 | 400 | 400 | 400 |
| 42 | Entgelte | -4'621.90 | -1'700 | -1'700 | -1'700 | -1'700 | -1'700 |
| 424 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | -305.00 | -500 | -500 | -500 | -500 | -500 |
| 426 | Rückerstattungen | -4'316.90 | -1'200 | -1'200 | -1'200 | -1'200 | -1'200 |
| 49 | Interne Verrechnungen | -300.00 | -300 | -300 | -300 | -300 | -300 |
| 491 | Dienstleistungen | -300.00 | -300 | -300 | -300 | -300 | -300 |
| 0221 | Bauverwaltung | 31'112.00 | 104'600 | 152'100 | 148'400 | 145'800 | 147'100 |
| 30 | Personalaufwand | 38'661.30 | 17'000 | 138'600 | 139'900 | 141'300 | 142'600 |
| 300 | Behörden und Kommissionen | 11'041.00 | 10'100 | 10'100 | 10'100 | 10'100 | 10'100 |
| 301 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal | 23'380.90 | 3'500 | 103'900 | 105'000 | 106'100 | 107'200 |
| 305 | Arbeitgeberbeiträge | 4'410.00 | 3'100 | 24'300 | 24'500 | 24'800 | 25'000 |
| 309 | Übriger Personalaufwand | -170.60 | 300 | 300 | 300 | 300 | 300 |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 101'550.15 | 132'600 | 63'500 | 58'500 | 44'500 | 44'500 |
| 310 | Material- und Warenaufwand | 4'811.10 | 5'000 | 5'000 | 6'000 | 6'000 | 6'000 |
| 313 | Dienstleistungen und Honorare | 96'177.45 | 127'100 | 58'000 | 52'000 | 38'000 | 38'000 |
| 317 | Spesenentschädigungen | 561.60 | 500 | 500 | 500 | 500 | 500 |
| 42 | Entgelte | -109'099.45 | -45'000 | -50'000 | -50'000 | -40'000 | -40'000 |
| 421 | Gebühren für Amtshandlungen | -109'099.45 | -45'000 | -50'000 | -50'000 | -40'000 | -40'000 |
| 0290 | Gemeindehaus | 25'392.05 | 42'400 | 24'500 | 25'700 | 25'800 | 20'700 |
| 30 | Personalaufwand | 2'879.90 | 3'200 | 3'200 | 3'200 | 3'200 | 3'200 |
| 301 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal | 2'839.85 | 3'000 | 3'000 | 3'000 | 3'000 | 3'000 |
| 305 | Arbeitgeberbeiträge | 40.05 | 200 | 200 | 200 | 200 | 200 |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 9'656.45 | 24'300 | 7'600 | 8'800 | 8'900 | 3'800 |
| 310 | Material- und Warenaufwand | 519.90 | 800 | 800 | 1'000 | 1'000 | 1'000 |
| 312 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen | 509.70 | 600 | 600 | 600 | 600 | 600 |
| 313 | Dienstleistungen und Honorare | 1'262.45 | 1'300 | 1'200 | 1'200 | 1'200 | 1'200 |
| 314 | Baulicher und betrieblicher Unterhalt | 7'364.40 | 20'500 | 4'500 | 5'500 | 5'000 | 500 |
| 315 | Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen | | 1'100 | 500 | 500 | 1'100 | 500 |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 7'600.00 | 7'600 | 7'600 | 7'600 | 7'600 | 7'600 |
| 330 | Abschreibungen Sachanlagen Verwaltungsvermögen | 7'600.00 | 7'600 | 7'600 | 7'600 | 7'600 | 7'600 |

| Nach Funktionen und Arten | | Rechnung 2022 | Budget 2023 | Budget 2024 | Finanzplan 2025 | Finanzplan 2026 | Finanzplan 2027 |
|---------------------------|--|-------------------|----------------|----------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 39 | Interne Verrechnungen | 5'255.70 | 7'300 | 6'100 | 6'100 | 6'100 | 6'100 |
| 393 | Betriebs- und Verwaltungskosten | 5'084.10 | 7'100 | 6'000 | 6'000 | 6'000 | 6'000 |
| 394 | Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand | 171.60 | 200 | 100 | 100 | 100 | 100 |
| 0291 | Mehrzweckhaus Baumeli | 117'887.35 | 121'300 | 158'600 | 118'600 | 148'800 | 149'600 |
| 30 | Personalaufwand | 70'615.05 | 71'900 | 69'300 | 70'000 | 70'700 | 71'500 |
| 301 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal | 59'342.80 | 58'900 | 56'700 | 57'300 | 57'900 | 58'500 |
| 304 | Zulagen | 1'224.00 | 400 | 400 | 400 | 400 | 400 |
| 305 | Arbeitgeberbeiträge | 10'048.25 | 12'600 | 12'200 | 12'300 | 12'400 | 12'600 |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 122'044.90 | 86'100 | 146'900 | 80'700 | 127'100 | 127'000 |
| 310 | Material- und Warenaufwand | 5'988.75 | 10'500 | 10'400 | 10'600 | 10'600 | 10'600 |
| 311 | Nicht aktivierbare Anlagen | 1'040.00 | | | | | |
| 312 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften | 21'470.90 | 25'000 | 28'200 | 28'200 | 28'200 | 28'200 |
| 313 | Dienstleistungen und Honorare | 9'095.75 | 7'800 | 7'300 | 7'300 | 7'300 | 7'300 |
| 314 | Baulicher und betrieblicher Unterhalt | 79'931.20 | 28'400 | 97'500 | 30'400 | 77'500 | 77'400 |
| 315 | Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen | 2'107.65 | 12'000 | 1'000 | 1'700 | 1'000 | 1'000 |
| 316 | Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren | 2'410.65 | 2'400 | 2'500 | 2'500 | 2'500 | 2'500 |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 27'400.00 | 31'900 | 44'900 | 44'900 | 44'900 | 44'900 |
| 330 | Abschreibungen Sachanlagen | 27'400.00 | 31'900 | 44'900 | 44'900 | 44'900 | 44'900 |
| 39 | Interne Verrechnungen | 11'373.80 | 11'500 | 11'300 | 11'700 | 12'400 | 12'500 |
| 393 | Betriebs- und Verwaltungskosten | 10'753.80 | 10'500 | 10'500 | 10'500 | 10'500 | 10'500 |
| 394 | Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand | 620.00 | 1'000 | 800 | 1'200 | 1'900 | 2'000 |
| 42 | Entgelte | -8'991.40 | -8'800 | -9'500 | -9'500 | -9'500 | -9'500 |
| 424 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | -2'547.00 | -1'800 | -2'500 | -2'500 | -2'500 | -2'500 |
| 425 | Erlös aus Verkäufen | -1'873.75 | -2'000 | -2'000 | -2'000 | -2'000 | -2'000 |
| 426 | Rückerstattungen | -4'570.65 | -5'000 | -5'000 | -5'000 | -5'000 | -5'000 |
| 44 | Finanzertrag | -53'555.00 | -34'000 | -44'000 | -44'000 | -44'000 | -44'000 |
| 447 | Liegenschaftenertrag | -53'555.00 | -34'000 | -44'000 | -44'000 | -44'000 | -44'000 |
| 49 | Interne Verrechnungen | -51'000.00 | -37'300 | -60'300 | -35'200 | -52'800 | -52'800 |
| 493 | Betriebs- und Verwaltungskosten | -51'000.00 | -37'300 | -60'300 | -35'200 | -52'800 | -52'800 |
| 1 | ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT | 211'622.46 | 247'800 | 263'600 | 249'100 | 261'200 | 262'300 |
| 12 | Rechtsprechung | 7'671.80 | 10'300 | 10'200 | 10'200 | 10'200 | 10'200 |
| 1200 | Rechtsprechung | 7'671.80 | 10'300 | 10'200 | 10'200 | 10'200 | 10'200 |
| 30 | Personalaufwand | 9'673.00 | 8'400 | 8'400 | 8'400 | 8'400 | 8'400 |
| 300 | Behörden und Kommissionen | 8'595.40 | 7'000 | 7'000 | 7'000 | 7'000 | 7'000 |
| 305 | Arbeitgeberbeiträge | 97.60 | 800 | 800 | 800 | 800 | 800 |
| 309 | Übriger Personalaufwand | 980.00 | 600 | 600 | 600 | 600 | 600 |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 1'648.80 | 3'900 | 3'800 | 3'800 | 3'800 | 3'800 |
| 313 | Dienstleistungen und Honorare | 1'233.50 | 2'600 | 2'500 | 2'500 | 2'500 | 2'500 |
| 315 | Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen | 150.80 | 600 | 600 | 600 | 600 | 600 |
| 317 | Spesensentschädigungen | 264.50 | 700 | 700 | 700 | 700 | 700 |
| 42 | Entgelte | -3'650.00 | -2'000 | -2'000 | -2'000 | -2'000 | -2'000 |
| 421 | Gebühren für Amtshandlungen | -3'650.00 | -2'000 | -2'000 | -2'000 | -2'000 | -2'000 |
| 14 | Allgemeines Rechtswesen | 135'792.46 | 156'600 | 175'500 | 177'700 | 178'800 | 179'900 |
| 1400 | Allgemeines Rechtswesen | 67'066.21 | 80'500 | 70'900 | 71'800 | 72'700 | 73'500 |
| 30 | Personalaufwand | 79'846.15 | 90'000 | 80'500 | 81'400 | 82'300 | 83'100 |
| 301 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal | 67'685.35 | 74'100 | 66'300 | 67'000 | 67'700 | 68'400 |
| 305 | Arbeitgeberbeiträge | 12'160.80 | 15'900 | 14'200 | 14'400 | 14'600 | 14'700 |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 278.20 | 500 | 400 | 400 | 400 | 400 |
| 313 | Dienstleistungen und Honorare | 278.20 | 500 | 400 | 400 | 400 | 400 |
| 36 | Transferaufwand | 13'753.00 | 12'000 | 12'000 | 12'000 | 12'000 | 12'000 |
| 360 | Ertragsanteile an Dritte | 13'753.00 | 12'000 | 12'000 | 12'000 | 12'000 | 12'000 |

| Nach Funktionen und Arten | | Rechnung 2022 | Budget 2023 | Budget 2024 | Finanzplan 2025 | Finanzplan 2026 | Finanzplan 2027 |
|---------------------------|---|------------------|----------------|----------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 42 | Entgelte | -26'811.14 | -22'000 | -22'000 | -22'000 | -22'000 | -22'000 |
| 421 | Gebühren für Amtshandlungen | -26'811.14 | -22'000 | -22'000 | -22'000 | -22'000 | -22'000 |
| 1403 | Betriebswesen | 29'727.55 | 38'700 | 38'600 | 38'600 | 38'600 | 38'600 |
| 30 | Personalaufwand | 29'501.50 | 38'400 | 38'400 | 38'400 | 38'400 | 38'400 |
| 301 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal | 26'950.00 | 35'000 | 35'000 | 35'000 | 35'000 | 35'000 |
| 305 | Arbeitgeberbeiträge | 2'551.50 | 3'400 | 3'400 | 3'400 | 3'400 | 3'400 |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 226.05 | 300 | 200 | 200 | 200 | 200 |
| 313 | Dienstleistungen und Honorare | 226.05 | 300 | 200 | 200 | 200 | 200 |
| 1405 | Zivilstandsamt | 4'916.00 | 5'900 | 6'000 | 7'300 | 7'500 | 7'800 |
| 36 | Transferaufwand | 4'916.00 | 5'900 | 6'000 | 7'300 | 7'500 | 7'800 |
| 361 | Entschädigungen an Gemeinwesen | 4'916.00 | 5'900 | 6'000 | 7'300 | 7'500 | 7'800 |
| 1406 | Markt-/Wirtschaftswesen | -8'232.30 | -7'500 | -7'500 | -7'500 | -7'500 | -7'500 |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 1'147.70 | 1'000 | 1'000 | 1'000 | 1'000 | 1'000 |
| 312 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen | 90.10 | | | | | |
| 313 | Dienstleistungen und Honorare | 1'057.60 | 1'000 | 1'000 | 1'000 | 1'000 | 1'000 |
| 41 | Regalien und Konzessionen | -2'340.00 | -2'000 | -2'000 | -2'000 | -2'000 | -2'000 |
| 412 | Konzessionen | -2'340.00 | -2'000 | -2'000 | -2'000 | -2'000 | -2'000 |
| 42 | Entgelte | -7'040.00 | -6'500 | -6'500 | -6'500 | -6'500 | -6'500 |
| 421 | Gebühren für Amtshandlungen | -7'040.00 | -6'500 | -6'500 | -6'500 | -6'500 | -6'500 |
| 1408 | Grundbuchbereinigung | 41'791.25 | 38'000 | 65'500 | 65'500 | 65'500 | 65'500 |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 41'791.25 | 38'000 | 65'500 | 65'500 | 65'500 | 65'500 |
| 313 | Dienstleistungen und Honorare | 41'791.25 | 38'000 | 65'500 | 65'500 | 65'500 | 65'500 |
| 1409 | Kataster- und Vermessungswesen | 523.75 | 1'000 | 2'000 | 2'000 | 2'000 | 2'000 |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 523.75 | 1'000 | 2'000 | 2'000 | 2'000 | 2'000 |
| 313 | Dienstleistungen und Honorare | 523.75 | 1'000 | 2'000 | 2'000 | 2'000 | 2'000 |
| 15 | Feuerwehr | | | | | | |
| 1500 | Feuerwehr | | | | | | |
| 30 | Personalaufwand | 66'065.00 | 72'200 | 72'700 | 70'700 | 70'700 | 70'700 |
| 300 | Behörden und Kommissionen | 5'708.15 | 5'500 | 6'000 | 6'000 | 6'000 | 6'000 |
| 301 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal | 44'777.80 | 40'000 | 40'000 | 40'000 | 40'000 | 40'000 |
| 305 | Arbeitgeberbeiträge | 364.40 | 700 | 700 | 700 | 700 | 700 |
| 309 | Übriger Personalaufwand | 15'214.65 | 26'000 | 26'000 | 24'000 | 24'000 | 24'000 |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 54'226.50 | 95'600 | 97'600 | 74'700 | 77'900 | 74'700 |
| 310 | Material- und Warenaufwand | 4'905.50 | 6'200 | 6'200 | 6'200 | 6'200 | 6'200 |
| 311 | Nicht aktivierbare Anlagen | 3'093.80 | 36'700 | 36'000 | 16'300 | 16'300 | 16'300 |
| 313 | Dienstleistungen und Honorare | 10'717.80 | 11'100 | 10'900 | 10'900 | 10'900 | 10'900 |
| 315 | Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen | 9'097.65 | 11'900 | 14'800 | 11'600 | 14'800 | 11'600 |
| 316 | Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren | 24'000.00 | 24'000 | 24'000 | 24'000 | 24'000 | 24'000 |
| 317 | Spesenentschädigungen | 112.50 | 700 | 700 | 700 | 700 | 700 |
| 318 | Wertberichtigungen auf Forderungen | -444.85 | 1'000 | 1'000 | 1'000 | 1'000 | 1'000 |
| 319 | Verschiedener Betriebsaufwand | 2'744.10 | 4'000 | 4'000 | 4'000 | 4'000 | 4'000 |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 7'599.00 | 7'600 | 7'900 | 7'900 | 7'900 | 7'900 |
| 330 | Abschreibungen Sachanlagen Verwaltungsvermögen | 7'599.00 | 7'600 | 7'900 | 7'900 | 7'900 | 7'900 |
| 34 | Finanzaufwand | 386.10 | 400 | 400 | 400 | 400 | 400 |
| 349 | Verschiedener Finanzaufwand | 386.10 | 400 | 400 | 400 | 400 | 400 |
| 39 | Interne Verrechnungen | 12'420.00 | 9'300 | 14'600 | 8'700 | 12'900 | 12'900 |
| 393 | Betriebs- und Verwaltungskosten | 12'300.00 | 9'000 | 14'500 | 8'500 | 12'700 | 12'700 |
| 394 | Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand | 120.00 | 300 | 100 | 200 | 200 | 200 |
| 42 | Entgelte | -175'787.10 | -170'500 | -172'500 | -172'500 | -172'500 | -172'500 |
| 420 | Ersatzabgaben | -84'381.45 | -82'000 | -82'000 | -82'000 | -82'000 | -82'000 |
| 424 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | -500 | -500 | -500 | -500 | -500 |
| 426 | Rückerstattungen | -470.00 | | | | | |
| 429 | Übrige Entgelte | -90'935.65 | -88'000 | -90'000 | -90'000 | -90'000 | -90'000 |

| Nach Funktionen und Arten | | Rechnung 2022 | Budget 2023 | Budget 2024 | Finanzplan 2025 | Finanzplan 2026 | Finanzplan 2027 |
|---------------------------|---|------------------|----------------|----------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 44 | Finanzertrag | -159.80 | -100 | -100 | -100 | -100 | -100 |
| 440 | Zinsertrag | -159.80 | -100 | -100 | -100 | -100 | -100 |
| 46 | Transferertrag | -3'608.80 | -3'600 | -3'600 | -3'600 | -3'600 | -3'600 |
| 463 | Beiträge von Gemeinwesen und Dritten | -3'608.80 | -3'600 | -3'600 | -3'600 | -3'600 | -3'600 |
| 90 | Abschluss Erfolgsrechnung | 38'859.10 | -10'900 | -17'000 | 13'800 | 6'400 | 9'600 |
| 901 | Abschluss SF und Fonds im Eigenkapital | 38'859.10 | -10'900 | -17'000 | 13'800 | 6'400 | 9'600 |
| 16 | Verteidigung | 68'158.20 | 80'900 | 77'900 | 61'200 | 72'200 | 72'200 |
| 1610 | Militärische Verteidigung | 22'603.20 | 19'800 | 24'200 | 19'600 | 23'000 | 23'000 |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 33.20 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 |
| 313 | Dienstleistungen und Honorare | 33.20 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 3'100.00 | 3'600 | 3'800 | 3'800 | 3'800 | 3'800 |
| 330 | Abschreibungen Sachanlagen Verwaltungsvermögen | 3'100.00 | 3'600 | 3'800 | 3'800 | 3'800 | 3'800 |
| 36 | Transferaufwand | 10'000.00 | 10'000 | 10'000 | 10'000 | 10'000 | 10'000 |
| 363 | Beiträge an Gemeinwesen und Dritte | 10'000.00 | 10'000 | 10'000 | 10'000 | 10'000 | 10'000 |
| 39 | Interne Verrechnungen | 9'470.00 | 7'100 | 11'300 | 6'700 | 10'100 | 10'100 |
| 393 | Betriebs- und Verwaltungskosten | 9'400.00 | 6'900 | 11'200 | 6'500 | 9'800 | 9'800 |
| 394 | Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand | 70.00 | 200 | 100 | 200 | 300 | 300 |
| 46 | Transferertrag | | -1'000 | -1'000 | -1'000 | -1'000 | -1'000 |
| 461 | Entschädigungen von Gemeinwesen | | -1'000 | -1'000 | -1'000 | -1'000 | -1'000 |
| 1620 | Zivilschutz | 38'828.65 | 51'200 | 43'900 | 33'600 | 41'200 | 41'200 |
| 30 | Personalaufwand | 4'408.80 | 6'600 | 7'700 | 7'700 | 7'700 | 7'700 |
| 300 | Behörden und Kommissionen | 3'546.35 | 4'500 | 5'500 | 5'500 | 5'500 | 5'500 |
| 301 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal | 304.95 | 1'200 | 1'200 | 1'200 | 1'200 | 1'200 |
| 302 | Löhne der Lehrpersonen | 27.50 | | | | | |
| 305 | Arbeitgeberbeiträge | 197.90 | 600 | 700 | 700 | 700 | 700 |
| 309 | Übriger Personalaufwand | 332.10 | 300 | 300 | 300 | 300 | 300 |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 1'848.25 | 4'300 | 4'200 | 4'200 | 4'200 | 4'200 |
| 310 | Material- und Warenaufwand | 174.45 | 1'100 | 1'100 | 1'100 | 1'100 | 1'100 |
| 312 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen | 284.95 | 400 | 600 | 600 | 600 | 600 |
| 313 | Dienstleistungen und Honorare | 889.00 | 1'600 | 1'400 | 1'400 | 1'400 | 1'400 |
| 314 | Baulicher und betrieblicher Unterhalt | | 500 | 500 | 500 | 500 | 500 |
| 317 | Spesenentschädigungen | 87.50 | | | | | |
| 319 | Verschiedener Betriebsaufwand | 412.35 | 700 | 600 | 600 | 600 | 600 |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 9'600.00 | 11'100 | 11'700 | 11'700 | 11'700 | 11'700 |
| 330 | Abschreibungen Sachanlagen Verwaltungsvermögen | 9'600.00 | 11'100 | 11'700 | 11'700 | 11'700 | 11'700 |
| 36 | Transferaufwand | 1'770.30 | 20'000 | 2'000 | 2'000 | 2'000 | 2'000 |
| 363 | Beiträge an Gemeinwesen und Dritte | 1'770.30 | 20'000 | 2'000 | 2'000 | 2'000 | 2'000 |
| 39 | Interne Verrechnungen | 29'510.00 | 21'800 | 34'900 | 20'700 | 31'000 | 31'000 |
| 393 | Betriebs- und Verwaltungskosten | 29'300.00 | 21'400 | 34'600 | 20'200 | 30'300 | 30'300 |
| 394 | Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand | 210.00 | 400 | 300 | 500 | 700 | 700 |
| 42 | Entgelte | -430.00 | -300 | -300 | -300 | -300 | -300 |
| 426 | Rückerstattungen | -430.00 | -300 | -300 | -300 | -300 | -300 |
| 46 | Transferertrag | -7'878.70 | -12'300 | -16'300 | -12'400 | -15'100 | -15'100 |
| 463 | Beiträge von Gemeinwesen und Dritten | -7'878.70 | -12'300 | -16'300 | -12'400 | -15'100 | -15'100 |
| 1621 | Sanitätsdienstliches Ersteinsatzelement (SEE) | 6'726.35 | 9'900 | 9'800 | 8'000 | 8'000 | 8'000 |
| 30 | Personalaufwand | 5'593.65 | 9'200 | 9'200 | 7'400 | 7'400 | 7'400 |
| 300 | Behörden und Kommissionen | | 200 | 200 | 200 | 200 | 200 |
| 301 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal | 5'005.00 | 6'600 | 6'600 | 6'600 | 6'600 | 6'600 |
| 309 | Übriger Personalaufwand | 588.65 | 2'400 | 2'400 | 600 | 600 | 600 |

| Nach Funktionen und Arten | | Rechnung 2022 | Budget 2023 | Budget 2024 | Finanzplan 2025 | Finanzplan 2026 | Finanzplan 2027 |
|---------------------------|--|---------------------|------------------|------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 3'534.75 | 4'400 | 4'300 | 3'600 | 3'600 | 3'600 |
| 310 | Material- und Warenaufwand | 1'282.25 | 2'300 | 2'300 | 2'300 | 2'300 | 2'300 |
| 311 | Nicht aktivierbare Anlagen | 1'178.80 | 700 | 700 | | | |
| 313 | Dienstleistungen und Honorare | 1'073.70 | 1'400 | 1'300 | 1'300 | 1'300 | 1'300 |
| 46 | Transferertrag | -2'402.05 | -3'700 | -3'700 | -3'000 | -3'000 | -3'000 |
| 463 | Beiträge von Gemeinwesen und Dritten | -2'402.05 | -3'700 | -3'700 | -3'000 | -3'000 | -3'000 |
| 2 | BILDUNG | 2'568'369.75 | 2'772'900 | 3'064'700 | 3'157'700 | 3'378'600 | 3'744'300 |
| 21 | Obligatorische Schule | 2'364'623.15 | 2'549'700 | 2'837'500 | 2'930'500 | 3'196'400 | 3'562'100 |
| 2110 | Kindergarten | 286'263.20 | 348'800 | 358'300 | 363'900 | 376'400 | 389'300 |
| 30 | Personalaufwand | 341'852.85 | 405'500 | 416'200 | 422'200 | 434'700 | 447'600 |
| 302 | Löhne der Lehrpersonen | 284'796.95 | 328'900 | 334'800 | 339'700 | 349'900 | 360'400 |
| 304 | Zulagen | 3'060.00 | 2'600 | 6'000 | 6'000 | 6'000 | 6'000 |
| 305 | Arbeitgeberbeiträge | 53'995.90 | 74'000 | 75'400 | 76'500 | 78'800 | 81'200 |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 16'610.35 | 22'700 | 21'600 | 21'200 | 21'200 | 21'200 |
| 310 | Material- und Warenaufwand | 9'686.80 | 11'300 | 11'000 | 12'000 | 12'000 | 12'000 |
| 311 | Nicht aktivierbare Anlagen | 4'138.20 | 7'500 | 6'500 | 5'000 | 5'000 | 5'000 |
| 315 | Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen | 925.35 | 1'000 | 1'200 | 1'200 | 1'200 | 1'200 |
| 317 | Spesenentschädigungen | 1'860.00 | 2'900 | 2'900 | 3'000 | 3'000 | 3'000 |
| 46 | Transferertrag | -72'200.00 | -79'400 | -79'500 | -79'500 | -79'500 | -79'500 |
| 463 | Beiträge von Gemeinwesen und Dritten | -72'200.00 | -79'400 | -79'500 | -79'500 | -79'500 | -79'500 |
| 2120 | Primarstufe | 1'399'884.35 | 1'471'500 | 1'709'900 | 1'726'800 | 1'764'200 | 1'781'400 |
| 30 | Personalaufwand | 1'516'945.85 | 1'599'900 | 1'719'000 | 1'759'500 | 1'810'200 | 1'862'400 |
| 302 | Löhne der Lehrpersonen | 1'245'942.95 | 1'285'200 | 1'381'500 | 1'416'600 | 1'457'900 | 1'500'500 |
| 304 | Zulagen | 9'095.00 | 14'400 | 19'200 | 19'200 | 19'200 | 19'200 |
| 305 | Arbeitgeberbeiträge | 238'816.55 | 288'800 | 310'300 | 318'200 | 327'600 | 337'200 |
| 309 | Übriger Personalaufwand | 23'091.35 | 11'500 | 8'000 | 5'500 | 5'500 | 5'500 |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 200'350.85 | 201'000 | 310'200 | 284'300 | 279'100 | 244'100 |
| 310 | Material- und Warenaufwand | 44'265.05 | 51'000 | 49'200 | 47'400 | 49'400 | 47'400 |
| 311 | Nicht aktivierbare Anlagen | 79'516.30 | 40'400 | 139'800 | 110'100 | 94'100 | 66'100 |
| 313 | Dienstleistungen und Honorare | 32'975.15 | 48'800 | 53'800 | 58'500 | 58'500 | 58'500 |
| 315 | Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen | 19'919.75 | 41'400 | 49'700 | 50'900 | 59'700 | 54'700 |
| 316 | Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren | 12'683.15 | 2'900 | 2'900 | 2'900 | 2'900 | 2'900 |
| 317 | Spesenentschädigungen | 10'595.80 | 15'000 | 13'600 | 13'500 | 13'500 | 13'500 |
| 319 | Verschiedener Betriebsaufwand | 395.65 | 1'500 | 1'200 | 1'000 | 1'000 | 1'000 |
| 42 | Entgelte | -7'983.70 | | | | | |
| 426 | Rückerstattungen | -7'983.70 | | | | | |
| 46 | Transferertrag | -309'428.65 | -329'400 | -319'300 | -317'000 | -325'100 | -325'100 |
| 463 | Beiträge von Gemeinwesen und Dritten | -309'428.65 | -329'400 | -319'300 | -317'000 | -325'100 | -325'100 |
| 2140 | Musikschulen | 38'400.00 | 33'300 | 71'500 | 71'500 | 71'500 | 71'500 |
| 36 | Transferaufwand | 38'400.00 | 33'300 | 71'500 | 71'500 | 71'500 | 71'500 |
| 363 | Beiträge an Gemeinwesen und Dritte | 38'400.00 | 33'300 | 71'500 | 71'500 | 71'500 | 71'500 |
| 2170 | Schulliegenschaften Unteriberg | 340'809.80 | 375'700 | 364'300 | 378'200 | 659'100 | 990'500 |
| 30 | Personalaufwand | 127'465.25 | 138'700 | 139'100 | 140'500 | 142'000 | 143'400 |
| 300 | Behörden und Kommissionen | 3'489.25 | 4'000 | 4'000 | 4'000 | 4'000 | 4'000 |
| 301 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal | 101'859.30 | 108'800 | 109'200 | 110'300 | 111'500 | 112'700 |
| 302 | Löhne der Lehrpersonen | 1'310.80 | | | | | |
| 304 | Zulagen | 1'394.00 | 1'500 | 1'500 | 1'500 | 1'500 | 1'500 |
| 305 | Arbeitgeberbeiträge | 18'938.00 | 24'100 | 24'100 | 24'400 | 24'700 | 24'900 |
| 309 | Übriger Personalaufwand | 473.90 | 300 | 300 | 300 | 300 | 300 |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 119'090.00 | 151'200 | 140'600 | 133'300 | 135'200 | 189'300 |
| 310 | Material- und Warenaufwand | 6'036.00 | 5'100 | 5'200 | 5'200 | 5'200 | 5'200 |
| 311 | Nicht aktivierbare Anlagen | 7'943.70 | 5'500 | 2'200 | 2'000 | 2'000 | 2'000 |
| 312 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen | 74'420.15 | 80'000 | 87'000 | 87'000 | 87'000 | 88'000 |
| 313 | Dienstleistungen und Honorare | 10'139.85 | 15'000 | 9'400 | 9'400 | 9'400 | 9'400 |
| 314 | Baulicher und betrieblicher Unterhalt | 12'467.90 | 35'200 | 20'000 | 19'300 | 21'800 | 71'300 |
| 315 | Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen | 7'164.20 | 9'900 | 16'300 | 9'900 | 9'300 | 12'900 |

| Nach Funktionen und Arten | | Rechnung 2022 | Budget 2023 | Budget 2024 | Finanzplan 2025 | Finanzplan 2026 | Finanzplan 2027 |
|---------------------------|---|-------------------|----------------|----------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 316 | Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren | 472.00 | 500 | 500 | 500 | 500 | 500 |
| 317 | Spesenentschädigungen | 446.20 | | | | | |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 150'500.00 | 150'500 | 150'500 | 166'500 | 411'300 | 651'300 |
| 330 | Abschreibungen Sachanlagen Verwaltungsvermögen | 150'500.00 | 150'500 | 150'500 | 166'500 | 411'300 | 651'300 |
| 39 | Interne Verrechnungen | 9'170.00 | 8'400 | 4'100 | 7'900 | 40'600 | 76'500 |
| 394 | Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand | 9'170.00 | 8'400 | 4'100 | 7'900 | 40'600 | 76'500 |
| 42 | Entgelte | -5'191.50 | -4'600 | -4'600 | -4'600 | -4'600 | -4'600 |
| 426 | Rückerstattungen | -5'191.50 | -4'600 | -4'600 | -4'600 | -4'600 | -4'600 |
| 44 | Finanzertrag | -44'386.05 | -50'900 | -48'900 | -48'900 | -48'900 | -48'900 |
| 447 | Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen | -44'386.05 | -50'900 | -48'900 | -48'900 | -48'900 | -48'900 |
| 49 | Interne Verrechnungen | -15'837.90 | -17'600 | -16'500 | -16'500 | -16'500 | -16'500 |
| 493 | Betriebs- und Verwaltungskosten | -15'837.90 | -17'600 | -16'500 | -16'500 | -16'500 | -16'500 |
| 2171 | Schulliegenschaft Studen | 86'362.70 | 91'900 | 104'600 | 86'500 | 88'400 | 87'400 |
| 30 | Personalaufwand | 36'356.15 | 36'600 | 34'000 | 34'300 | 34'600 | 35'000 |
| 301 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal | 28'336.95 | 29'000 | 26'700 | 27'000 | 27'300 | 27'600 |
| 304 | Zulagen | 1'020.00 | 1'200 | 1'200 | 1'200 | 1'200 | 1'200 |
| 305 | Arbeitgeberbeiträge | 6'999.20 | 6'200 | 5'900 | 5'900 | 5'900 | 6'000 |
| 309 | Übriger Personalaufwand | | 200 | 200 | 200 | 200 | 200 |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 30'296.90 | 34'200 | 45'000 | 26'500 | 27'900 | 26'500 |
| 310 | Material- und Warenaufwand | 1'657.60 | 2'500 | 2'500 | 2'500 | 2'500 | 2'500 |
| 311 | Nicht aktivierbare Anlagen | 6'113.20 | | 1'000 | | | |
| 312 | Ver- und Entsorgung Liegenschaf- ten Verwaltungsvermögen | 10'076.85 | 11'200 | 11'600 | 11'600 | 11'600 | 11'600 |
| 313 | Dienstleistungen und Honorare | 2'735.40 | 3'100 | 2'800 | 2'800 | 2'800 | 2'800 |
| 314 | Baulicher und betrieblicher Unterhalt | 9'635.90 | 15'600 | 26'100 | 8'600 | 9'700 | 8'600 |
| 315 | Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen | 77.95 | 1'800 | 1'000 | 1'000 | 1'300 | 1'000 |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 21'700.00 | 21'700 | 26'300 | 26'300 | 26'300 | 26'300 |
| 330 | Abschreibungen Sachanlagen Verwaltungsvermögen | 21'700.00 | 21'700 | 26'300 | 26'300 | 26'300 | 26'300 |
| 39 | Interne Verrechnungen | 490.00 | 500 | 400 | 500 | 700 | 700 |
| 394 | Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand | 490.00 | 500 | 400 | 500 | 700 | 700 |
| 42 | Entgelte | -1'340.35 | -500 | -500 | -500 | -500 | -500 |
| 426 | Rückerstattungen | -1'340.35 | -500 | -500 | -500 | -500 | -500 |
| 44 | Finanzertrag | -1'140.00 | -600 | -600 | -600 | -600 | -600 |
| 447 | Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen | -1'140.00 | -600 | -600 | -600 | -600 | -600 |
| 2190 | Schulleitung | 138'722.10 | 143'100 | 139'100 | 142'600 | 145'000 | 149'000 |
| 30 | Personalaufwand | 179'648.10 | 176'400 | 172'400 | 175'900 | 178'300 | 182'300 |
| 300 | Behörden und Kommissionen | 10'387.30 | 12'000 | 12'000 | 12'000 | 12'000 | 12'000 |
| 301 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal | 39'104.00 | 40'200 | 41'000 | 41'500 | 42'000 | 42'500 |
| 302 | Löhne der Lehrpersonen | 98'343.40 | 87'500 | 83'200 | 85'700 | 88'300 | 91'000 |
| 305 | Arbeitgeberbeiträge | 28'344.70 | 31'600 | 30'800 | 31'600 | 32'100 | 32'900 |
| 309 | Übriger Personalaufwand | 3'468.70 | 5'100 | 5'400 | 5'100 | 3'900 | 3'900 |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 2'679.40 | 2'600 | 2'600 | 2'600 | 2'600 | 2'600 |
| 310 | Material- und Warenaufwand | 341.50 | 300 | 300 | 300 | 300 | 300 |
| 313 | Dienstleistungen und Honorare | 2'245.00 | 2'300 | 2'300 | 2'300 | 2'300 | 2'300 |
| 315 | Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen | 92.90 | | | | | |
| 46 | Transferertrag | -43'605.40 | -35'900 | -35'900 | -35'900 | -35'900 | -35'900 |
| 461 | Entschädigungen von Gemeinwesen | -43'605.40 | -35'900 | -35'900 | -35'900 | -35'900 | -35'900 |
| 2191 | Obligatorische Schule | 74'181.00 | 85'400 | 89'800 | 161'000 | 91'800 | 93'000 |
| 30 | Personalaufwand | 56'792.85 | 70'800 | 76'300 | 77'500 | 78'800 | 80'000 |
| 301 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal | 47'220.30 | 55'000 | 60'000 | 60'900 | 61'800 | 62'700 |
| 302 | Löhne der Lehrpersonen | 3'206.50 | 4'100 | 4'100 | 4'300 | 4'500 | 4'700 |

| Nach Funktionen und Arten | | Rechnung 2022 | Budget 2023 | Budget 2024 | Finanzplan 2025 | Finanzplan 2026 | Finanzplan 2027 |
|---------------------------|--|-------------------|----------------|----------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 304 | Zulagen | 204.00 | 500 | 500 | 500 | 500 | 500 |
| 305 | Arbeitgeberbeiträge | 5'660.00 | 9'400 | 9'900 | 10'000 | 10'200 | 10'300 |
| 309 | Übriger Personalaufwand | 502.05 | 1'800 | 1'800 | 1'800 | 1'800 | 1'800 |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 53'332.65 | 50'800 | 49'500 | 119'500 | 49'000 | 49'000 |
| 310 | Material- und Warenaufwand | 10'481.50 | 9'800 | 10'000 | 10'000 | 9'500 | 9'500 |
| 311 | Nicht aktivierbare Anlagen | | | | 70'000 | | |
| 313 | Dienstleistungen und Honorare | 8'349.45 | 11'200 | 8'800 | 8'800 | 8'800 | 8'800 |
| 315 | Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen | 9'767.70 | 4'800 | 4'800 | 4'800 | 4'800 | 4'800 |
| 316 | Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren | 23'694.00 | 23'700 | 23'700 | 23'700 | 23'700 | 23'700 |
| 317 | Spesenentschädigungen | 1'040.00 | 1'300 | 2'200 | 2'200 | 2'200 | 2'200 |
| 42 | Entgelte | -944.50 | -1'200 | -1'000 | -1'000 | -1'000 | -1'000 |
| 426 | Rückerstattungen | -944.50 | -1'200 | -1'000 | -1'000 | -1'000 | -1'000 |
| 46 | Transferertrag | -35'000.00 | -35'000 | -35'000 | -35'000 | -35'000 | -35'000 |
| 463 | Beiträge von Gemeinwesen und Dritten | -35'000.00 | -35'000 | -35'000 | -35'000 | -35'000 | -35'000 |
| 22 | Sonderschulen | 201'989.90 | 221'000 | 225'000 | 225'000 | 180'000 | 180'000 |
| 2200 | Sonderschulen | 201'989.90 | 221'000 | 225'000 | 225'000 | 180'000 | 180'000 |
| 36 | Transferaufwand | 201'989.90 | 221'000 | 225'000 | 225'000 | 180'000 | 180'000 |
| 363 | Beiträge an Gemeinwesen und Dritte | 201'989.90 | 221'000 | 225'000 | 225'000 | 180'000 | 180'000 |
| 29 | Übriges Bildungswesen | 1'756.70 | 2'200 | 2'200 | 2'200 | 2'200 | 2'200 |
| 2990 | Bildung | 1'756.70 | 2'200 | 2'200 | 2'200 | 2'200 | 2'200 |
| 30 | Personalaufwand | 1'256.70 | 1'700 | 1'700 | 1'700 | 1'700 | 1'700 |
| 300 | Behörden und Kommissionen | 1'242.15 | 1'100 | 1'100 | 1'100 | 1'100 | 1'100 |
| 305 | Arbeitgeberbeiträge | 14.55 | 400 | 400 | 400 | 400 | 400 |
| 309 | Übriger Personalaufwand | | 200 | 200 | 200 | 200 | 200 |
| 36 | Transferaufwand | 500.00 | 500 | 500 | 500 | 500 | 500 |
| 363 | Beiträge an Gemeinwesen und Dritte | 500.00 | 500 | 500 | 500 | 500 | 500 |
| 3 | KULTUR, SPORT UND FREIZEIT | 194'772.00 | 168'400 | 169'900 | 159'900 | 162'900 | 159'400 |
| 31 | Kulturerbe | 10'000.00 | 10'000 | | | | |
| 3120 | Denkmalpflege und Heimatschutz | 10'000.00 | 10'000 | | | | |
| 36 | Transferaufwand | 10'000.00 | 10'000 | | | | |
| 363 | Beiträge an Gemeinwesen und Dritte | 10'000.00 | 10'000 | | | | |
| 32 | Kultur, übrige | 21'772.00 | 25'400 | 26'400 | 24'400 | 23'900 | 23'900 |
| 3290 | Kultur | 21'772.00 | 25'400 | 26'400 | 24'400 | 23'900 | 23'900 |
| 30 | Personalaufwand | 5'652.85 | 7'200 | 7'200 | 7'200 | 7'200 | 7'200 |
| 300 | Behörden und Kommissionen | 5'540.55 | 6'000 | 6'000 | 6'000 | 6'000 | 6'000 |
| 305 | Arbeitgeberbeiträge | 149.65 | 700 | 700 | 700 | 700 | 700 |
| 309 | Übriger Personalaufwand | -37.35 | 500 | 500 | 500 | 500 | 500 |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 10'589.15 | 10'200 | 11'200 | 9'200 | 9'200 | 9'200 |
| 311 | Nicht aktivierbare Anlagen | 5'000.00 | 2'500 | 500 | 500 | 500 | 500 |
| 313 | Dienstleistungen und Honorare | 2'555.30 | 2'500 | 5'500 | 5'500 | 5'500 | 5'500 |
| 315 | Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen | 3'006.85 | 5'000 | 5'000 | 3'000 | 3'000 | 3'000 |
| 317 | Spesenentschädigungen | 27.00 | 200 | 200 | 200 | 200 | 200 |
| 36 | Transferaufwand | 5'530.00 | 8'000 | 8'000 | 8'000 | 7'500 | 7'500 |
| 363 | Beiträge an Gemeinwesen und Dritte | 5'530.00 | 8'000 | 8'000 | 8'000 | 7'500 | 7'500 |
| 34 | Sport und Freizeit | 163'000.00 | 133'000 | 143'500 | 135'500 | 139'000 | 135'500 |
| 3410 | Sport | 143'000.00 | 133'000 | 137'500 | 133'000 | 133'000 | 133'000 |
| 36 | Transferaufwand | 143'000.00 | 133'000 | 137'500 | 133'000 | 133'000 | 133'000 |
| 363 | Beiträge an Gemeinwesen und Dritte | 143'000.00 | 133'000 | 137'500 | 133'000 | 133'000 | 133'000 |

| Nach Funktionen und Arten | | Rechnung 2022 | Budget 2023 | Budget 2024 | Finanzplan 2025 | Finanzplan 2026 | Finanzplan 2027 |
|---------------------------|---|-------------------|----------------|----------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 3420 | Freizeit | 20'000.00 | | 6'000 | 2'500 | 6'000 | 2'500 |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 28'586.00 | 8'500 | 14'500 | 11'000 | 14'500 | 11'000 |
| 313 | Dienstleistungen und Honorare | 8'586.00 | 8'500 | 12'000 | 8'500 | 12'000 | 8'500 |
| 316 | Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren | 20'000.00 | | 2'500 | 2'500 | 2'500 | 2'500 |
| 46 | Transferertrag | -8'586.00 | -8'500 | -8'500 | -8'500 | -8'500 | -8'500 |
| 463 | Beiträge von Gemeinwesen und Dritten | -8'586.00 | -8'500 | -8'500 | -8'500 | -8'500 | -8'500 |
| 4 | GESUNDHEIT | 717'735.50 | 729'800 | 796'800 | 808'700 | 822'000 | 833'800 |
| 41 | Spitäler, Kranken- und Pflegeheime | 591'863.05 | 581'100 | 621'200 | 633'100 | 646'400 | 658'200 |
| 4120 | Pflegefinanzierung | 591'863.05 | 581'100 | 621'200 | 633'100 | 646'400 | 658'200 |
| 36 | Transferaufwand | 591'863.05 | 581'100 | 621'200 | 633'100 | 646'400 | 658'200 |
| 363 | Beiträge an Gemeinwesen und Dritte | 591'863.05 | 581'100 | 621'200 | 633'100 | 646'400 | 658'200 |
| 4121 | Alters- und Pflegeheime | | | | | | |
| 30 | Personalaufwand | 3'738'052.25 | 4'021'500 | 4'522'300 | 4'824'600 | 4'923'700 | 5'014'000 |
| 300 | Behörden und Kommissionen | 4'542.30 | 4'500 | 4'000 | 5'000 | 5'000 | 5'000 |
| 301 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal | 3'061'036.30 | 3'230'300 | 3'622'500 | 3'891'100 | 3'969'700 | 4'049'000 |
| 305 | Arbeitgeberbeiträge | 517'192.95 | 663'200 | 750'300 | 787'500 | 802'000 | 816'500 |
| 309 | Übriger Personalaufwand | 155'280.70 | 123'500 | 145'500 | 141'000 | 147'000 | 143'500 |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 844'029.05 | 1'089'800 | 1'307'500 | 1'157'600 | 1'189'600 | 1'240'600 |
| 310 | Material- und Warenaufwand | 323'454.84 | 348'600 | 419'400 | 407'300 | 424'900 | 425'100 |
| 311 | Nicht aktivierbare Anlagen | 74'540.99 | 78'500 | 221'000 | 99'000 | 105'000 | 115'500 |
| 312 | Ver- und Entsorgung Liegenschaf- ten Verwaltungsvermögen | 108'149.40 | 135'500 | 133'100 | 134'100 | 137'000 | 139'500 |
| 313 | Dienstleistungen und Honorare | 126'169.93 | 164'900 | 229'300 | 249'600 | 245'200 | 272'000 |
| 314 | Baulicher und betrieblicher Unterhalt | 92'854.56 | 193'500 | 169'000 | 142'500 | 146'000 | 149'500 |
| 315 | Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen | 84'633.43 | 137'000 | 102'600 | 92'000 | 97'000 | 104'000 |
| 316 | Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren | 8'497.50 | 8'500 | 8'500 | 8'500 | 8'500 | 8'500 |
| 317 | Spesenentschädigungen | 13'661.90 | 10'000 | 10'000 | 10'000 | 10'000 | 10'000 |
| 319 | Verschiedener Betriebsaufwand | 12'066.50 | 13'300 | 14'600 | 14'600 | 16'000 | 16'500 |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 86'400.00 | 86'400 | 86'400 | 86'400 | 86'400 | 86'400 |
| 330 | Abschreibungen Sachanlagen Verwaltungsvermögen | 86'400.00 | 86'400 | 86'400 | 86'400 | 86'400 | 86'400 |
| 36 | Transferaufwand | 29'739.60 | | 117'100 | 206'300 | 178'100 | 148'200 |
| 363 | Beiträge an Gemeinwesen und Dritte | 29'739.60 | | 117'100 | 206'300 | 178'100 | 148'200 |
| 39 | Interne Verrechnungen | 4'670.00 | 4'300 | 1'900 | 2'100 | 2'300 | 1'300 |
| 394 | Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand | 4'670.00 | 4'300 | 1'900 | 2'100 | 2'300 | 1'300 |
| 42 | Entgelte | -4'627'213.20 | -4'980'500 | -6'271'800 | -6'829'600 | -6'832'700 | -6'837'800 |
| 422 | Spital- und Heimtaxen, Kostgelder | -4'444'027.45 | -4'767'000 | -6'004'000 | -6'547'000 | -6'547'000 | -6'547'000 |
| 424 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | -4'229.90 | -6'000 | -3'000 | -3'100 | -3'200 | -3'300 |
| 425 | Erlös aus Verkäufen | -119'848.25 | -107'000 | -144'000 | -146'000 | -148'000 | -150'000 |
| 426 | Rückerstattungen | -12'791.20 | -54'300 | -72'800 | -83'500 | -84'500 | -85'500 |
| 429 | Übrige Entgelte | -46'316.40 | -46'200 | -48'000 | -50'000 | -50'000 | -52'000 |
| 44 | Finanzertrag | -89'948.00 | -90'100 | -90'000 | -90'000 | -90'000 | -90'000 |
| 447 | Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen | -89'948.00 | -90'100 | -90'000 | -90'000 | -90'000 | -90'000 |
| 46 | Transferertrag | | -9'000 | | | | |
| 463 | Beiträge von Gemeinwesen und Dritten | | -9'000 | | | | |
| 90 | Abschluss Erfolgsrechnung | 14'270.30 | -122'400 | 326'600 | 642'600 | 542'600 | 437'300 |
| 901 | Abschluss SF und Fonds im Eigenkapital | 14'270.30 | -122'400 | 326'600 | 642'600 | 542'600 | 437'300 |
| 42 | Ambulante Krankenpflege | 115'016.25 | 137'300 | 162'700 | 162'700 | 162'700 | 162'700 |
| 4210 | Ambulante Krankenpflege | 115'016.25 | 137'300 | 162'700 | 162'700 | 162'700 | 162'700 |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 200.00 | 200 | 200 | 200 | 200 | 200 |

| Nach Funktionen und Arten | | Rechnung 2022 | Budget 2023 | Budget 2024 | Finanzplan 2025 | Finanzplan 2026 | Finanzplan 2027 |
|---------------------------|---|-------------------|----------------|----------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 313 | Dienstleistungen und Honorare | 200.00 | 200 | 200 | 200 | 200 | 200 |
| 36 | Transferaufwand | 114'816.25 | 137'100 | 162'500 | 162'500 | 162'500 | 162'500 |
| 363 | Beiträge an Gemeinwesen und Dritte | 114'816.25 | 137'100 | 162'500 | 162'500 | 162'500 | 162'500 |
| 43 | Gesundheitsprävention | 10'856.20 | 11'400 | 12'900 | 12'900 | 12'900 | 12'900 |
| 4330 | Schulgesundheitsdienst | 9'469.00 | 9'900 | 10'400 | 10'400 | 10'400 | 10'400 |
| 30 | Personalaufwand | 2'688.30 | 2'800 | 3'000 | 3'000 | 3'000 | 3'000 |
| 301 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal | 2'460.00 | 2'300 | 2'500 | 2'500 | 2'500 | 2'500 |
| 305 | Arbeitgeberbeiträge | 228.30 | 500 | 500 | 500 | 500 | 500 |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 6'780.70 | 7'100 | 7'400 | 7'400 | 7'400 | 7'400 |
| 310 | Material- und Warenaufwand | 213.30 | 100 | 400 | 400 | 400 | 400 |
| 313 | Dienstleistungen und Honorare | 6'567.40 | 7'000 | 7'000 | 7'000 | 7'000 | 7'000 |
| 4340 | Lebensmittelkontrolle | 1'387.20 | 1'500 | 2'500 | 2'500 | 2'500 | 2'500 |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 1'387.20 | 1'500 | 2'500 | 2'500 | 2'500 | 2'500 |
| 313 | Dienstleistungen und Honorare | 1'387.20 | 1'500 | 2'500 | 2'500 | 2'500 | 2'500 |
| 5 | SOZIALE SICHERHEIT | 448'422.65 | 935'300 | 754'600 | 747'900 | 752'700 | 755'700 |
| 51 | Krankheit und Unfall | 125'391.60 | 153'200 | 159'600 | 162'200 | 166'200 | 168'600 |
| 5120 | Prämienverbilligungen | 125'391.60 | 153'200 | 159'600 | 162'200 | 166'200 | 168'600 |
| 36 | Transferaufwand | 125'391.60 | 153'200 | 159'600 | 162'200 | 166'200 | 168'600 |
| 363 | Beiträge an Gemeinwesen und Dritte | 125'391.60 | 153'200 | 159'600 | 162'200 | 166'200 | 168'600 |
| 53 | Alter + Hinterlassene | 3'498.40 | 11'200 | 11'600 | 11'600 | 11'600 | 11'600 |
| 5310 | Alters- + Hinterlassenenversicherung AHV | -341.20 | 1'800 | 1'800 | 1'800 | 1'800 | 1'800 |
| 36 | Transferaufwand | 871.80 | 3'000 | 3'000 | 3'000 | 3'000 | 3'000 |
| 363 | Beiträge an Gemeinwesen und Dritte | 871.80 | 3'000 | 3'000 | 3'000 | 3'000 | 3'000 |
| 46 | Transferertrag | -1'213.00 | -1'200 | -1'200 | -1'200 | -1'200 | -1'200 |
| 461 | Entschädigungen von Gemeinwesen | -1'213.00 | -1'200 | -1'200 | -1'200 | -1'200 | -1'200 |
| 5340 | Wohnen im Alter (ohne Pflege) | | | | | | |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 178'150.00 | 209'900 | 201'600 | 201'200 | 205'200 | 205'200 |
| 310 | Material- und Warenaufwand | 634.00 | 1'700 | 1'700 | 1'700 | 1'700 | 1'700 |
| 311 | Nicht aktivierbare Anlagen | 18.20 | 200 | 200 | 200 | 200 | 200 |
| 313 | Dienstleistungen und Honorare | 9'873.85 | 16'800 | 13'200 | 13'200 | 13'200 | 13'200 |
| 316 | Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren | 167'623.95 | 191'100 | 186'400 | 186'000 | 190'000 | 190'000 |
| 319 | Verschiedener Betriebsaufwand | | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 |
| 36 | Transferaufwand | 7'043.10 | 1'800 | 3'700 | 3'700 | 2'900 | 2'900 |
| 363 | Beiträge an Gemeinwesen und Dritte | 7'043.10 | 1'800 | 3'700 | 3'700 | 2'900 | 2'900 |
| 39 | Interne Verrechnungen | 1'000.00 | 1'000 | 1'000 | 1'000 | 1'000 | 1'000 |
| 391 | Dienstleistungen | 1'000.00 | 1'000 | 1'000 | 1'000 | 1'000 | 1'000 |
| 44 | Finanzertrag | -211'164.00 | -219'000 | -219'000 | -219'000 | -219'000 | -219'000 |
| 448 | Erträge von gemieteten Liegenschaften | -211'164.00 | -219'000 | -219'000 | -219'000 | -219'000 | -219'000 |
| 90 | Abschluss Erfolgsrechnung | 24'970.90 | 6'300 | 12'700 | 13'100 | 9'900 | 9'900 |
| 901 | Abschluss SF und Fonds im Eigenkapital | 24'970.90 | 6'300 | 12'700 | 13'100 | 9'900 | 9'900 |
| 5350 | Leistungen an das Alter | 3'839.60 | 9'400 | 9'800 | 9'800 | 9'800 | 9'800 |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 196.00 | 4'300 | 4'300 | 4'300 | 4'300 | 4'300 |
| 313 | Dienstleistungen und Honorare | 196.00 | 4'300 | 4'300 | 4'300 | 4'300 | 4'300 |
| 36 | Transferaufwand | 3'643.60 | 5'500 | 5'500 | 5'500 | 5'500 | 5'500 |
| 363 | Beiträge an Gemeinwesen und Dritte | 3'643.60 | 5'500 | 5'500 | 5'500 | 5'500 | 5'500 |
| 42 | Entgelte | | -400 | | | | |
| 426 | Rückerstattungen | | -400 | | | | |

| Nach Funktionen und Arten | | Rechnung 2022 | Budget 2023 | Budget 2024 | Finanzplan 2025 | Finanzplan 2026 | Finanzplan 2027 |
|---------------------------|---|-------------------|----------------|----------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 54 | Familie und Jugend | 34'493.60 | 94'800 | 90'000 | 100'000 | 100'000 | 100'000 |
| 5430 | Alimentenbevorschussung und -inkasso | 4'623.60 | 62'500 | 42'500 | 42'500 | 42'500 | 42'500 |
| 36 | Transferaufwand | 49'298.40 | 82'500 | 62'500 | 62'500 | 62'500 | 62'500 |
| 361 | Entschädigungen an Gemeinwesen | 17'244.95 | 21'000 | 21'000 | 21'000 | 21'000 | 21'000 |
| 363 | Beiträge an Gemeinwesen und Dritte | 32'053.45 | 61'500 | 41'500 | 41'500 | 41'500 | 41'500 |
| 46 | Transferertrag | -44'674.80 | -20'000 | -20'000 | -20'000 | -20'000 | -20'000 |
| 463 | Beiträge von Gemeinwesen und Dritten | -44'674.80 | -20'000 | -20'000 | -20'000 | -20'000 | -20'000 |
| 5450 | Leistungen an Familien | 29'870.00 | 32'300 | 5'000 | 5'000 | 5'000 | 5'000 |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 29'870.00 | 32'300 | 5'000 | 5'000 | 5'000 | 5'000 |
| 313 | Dienstleistungen und Honorare | 29'870.00 | 32'300 | 5'000 | 5'000 | 5'000 | 5'000 |
| 5451 | Kindertagesstätten und Kinderhorte | | | 42'500 | 52'500 | 52'500 | 52'500 |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | | | 82'500 | 102'500 | 102'500 | 102'500 |
| 313 | Dienstleistungen und Honorare | | | 82'500 | 102'500 | 102'500 | 102'500 |
| 46 | Transferertrag | | | -40'000 | -50'000 | -50'000 | -50'000 |
| 463 | Beiträge von Gemeinwesen und Dritten | | | -40'000 | -50'000 | -50'000 | -50'000 |
| 55 | Arbeitslosigkeit | | | | | | |
| 5520 | Leistungen an Arbeitslose | | | | | | |
| 36 | Transferaufwand | | 2'000 | 2'000 | 2'000 | 2'000 | 2'000 |
| 363 | Beiträge an Gemeinwesen und Dritte | | 2'000 | 2'000 | 2'000 | 2'000 | 2'000 |
| 46 | Transferertrag | | -2'000 | -2'000 | -2'000 | -2'000 | -2'000 |
| 463 | Beiträge von Gemeinwesen und Dritten | | -2'000 | -2'000 | -2'000 | -2'000 | -2'000 |
| 57 | Sozialhilfe und Asylwesen | 285'039.05 | 676'100 | 493'400 | 474'100 | 474'900 | 475'500 |
| 5720 | Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe | 142'002.35 | 221'000 | 190'000 | 170'000 | 170'000 | 170'000 |
| 36 | Transferaufwand | 191'323.05 | 252'000 | 210'000 | 190'000 | 190'000 | 190'000 |
| 363 | Beiträge an Gemeinwesen und Dritte | 191'323.05 | 252'000 | 210'000 | 190'000 | 190'000 | 190'000 |
| 42 | Entgelte | -1'131.65 | -1'000 | -1'000 | -1'000 | -1'000 | -1'000 |
| 426 | Rückerstattungen | -1'131.65 | -1'000 | -1'000 | -1'000 | -1'000 | -1'000 |
| 46 | Transferertrag | -48'189.05 | -30'000 | -19'000 | -19'000 | -19'000 | -19'000 |
| 463 | Beiträge von Gemeinwesen und Dritten | -48'189.05 | -30'000 | -19'000 | -19'000 | -19'000 | -19'000 |
| 5730 | Asylwesen | 97'714.40 | 402'600 | 250'600 | 251'000 | 251'500 | 251'900 |
| 30 | Personalaufwand | 43'735.30 | 47'000 | 45'900 | 46'300 | 46'800 | 47'200 |
| 301 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal | 36'212.40 | 38'000 | 37'000 | 37'400 | 37'800 | 38'200 |
| 304 | Zulagen | 612.00 | 800 | 800 | 800 | 800 | 800 |
| 305 | Arbeitgeberbeiträge | 6'910.90 | 8'200 | 8'100 | 8'100 | 8'200 | 8'200 |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 251'283.50 | 305'600 | 389'700 | 389'700 | 389'700 | 389'700 |
| 310 | Material- und Warenaufwand | 1'611.25 | 1'000 | 1'000 | 1'000 | 1'000 | 1'000 |
| 311 | Nicht aktivierbare Anlagen | 11.90 | 1'000 | 1'000 | 1'000 | 1'000 | 1'000 |
| 312 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen | 26.60 | | | | | |
| 313 | Dienstleistungen und Honorare | 112'103.35 | 150'300 | 180'200 | 180'200 | 180'200 | 180'200 |
| 315 | Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen | | 500 | 500 | 500 | 500 | 500 |
| 316 | Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren | 137'530.40 | 152'800 | 207'000 | 207'000 | 207'000 | 207'000 |
| 36 | Transferaufwand | 170'637.35 | 210'000 | 245'000 | 245'000 | 245'000 | 245'000 |
| 363 | Beiträge an Gemeinwesen und Dritte | 170'637.35 | 210'000 | 245'000 | 245'000 | 245'000 | 245'000 |
| 42 | Entgelte | -107'875.85 | -30'000 | -15'000 | -15'000 | -15'000 | -15'000 |
| 426 | Rückerstattungen | -107'875.85 | -30'000 | -15'000 | -15'000 | -15'000 | -15'000 |
| 46 | Transferertrag | -260'065.90 | -130'000 | -415'000 | -415'000 | -415'000 | -415'000 |
| 463 | Beiträge von Gemeinwesen und Dritten | -260'065.90 | -130'000 | -415'000 | -415'000 | -415'000 | -415'000 |

| Nach Funktionen und Arten | | Rechnung 2022 | Budget 2023 | Budget 2024 | Finanzplan 2025 | Finanzplan 2026 | Finanzplan 2027 |
|---------------------------|---|-------------------|----------------|----------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 5790 | Fürsorge | 45'322.30 | 52'500 | 52'800 | 53'100 | 53'400 | 53'600 |
| 30 | Personalaufwand | 20'615.25 | 22'800 | 22'200 | 22'500 | 22'800 | 23'000 |
| 300 | Behörden und Kommissionen | 5'440.65 | 6'000 | 6'000 | 6'000 | 6'000 | 6'000 |
| 301 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal | 12'070.95 | 12'700 | 12'300 | 12'500 | 12'700 | 12'900 |
| 304 | Zulagen | 204.00 | 300 | 300 | 300 | 300 | 300 |
| 305 | Arbeitgeberbeiträge | 2'775.60 | 3'500 | 3'300 | 3'400 | 3'500 | 3'500 |
| 309 | Übriger Personalaufwand | 124.05 | 300 | 300 | 300 | 300 | 300 |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 805.40 | 1'300 | 200 | 200 | 200 | 200 |
| 313 | Dienstleistungen und Honorare | 805.40 | 1'300 | 200 | 200 | 200 | 200 |
| 36 | Transferaufwand | 23'901.65 | 28'400 | 30'400 | 30'400 | 30'400 | 30'400 |
| 361 | Entschädigungen an Gemeinwesen | 22'994.65 | 27'000 | 29'000 | 29'000 | 29'000 | 29'000 |
| 363 | Beiträge an Gemeinwesen und Dritte | 907.00 | 1'400 | 1'400 | 1'400 | 1'400 | 1'400 |
| 6 | VERKEHR UND NACHRICHTEN- ÜBERMITTLUNG | 367'160.65 | 607'100 | 546'100 | 489'700 | 523'100 | 534'600 |
| 61 | Strassenverkehr | 308'529.50 | 484'200 | 421'000 | 381'600 | 413'000 | 426'500 |
| 6150 | Gemeindestrassen | 204'520.15 | 375'800 | 312'600 | 273'200 | 284'900 | 298'200 |
| 30 | Personalaufwand | 121'775.10 | 116'600 | 113'700 | 108'700 | 109'800 | 110'900 |
| 300 | Behörden und Kommissionen | 4'162.65 | 4'000 | 4'000 | 4'000 | 4'000 | 4'000 |
| 301 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal | 96'794.65 | 90'000 | 87'600 | 83'500 | 84'400 | 85'300 |
| 304 | Zulagen | 2'448.00 | 2'600 | 2'600 | 2'600 | 2'600 | 2'600 |
| 305 | Arbeitgeberbeiträge | 18'497.75 | 19'600 | 19'100 | 18'200 | 18'400 | 18'600 |
| 309 | Übriger Personalaufwand | -127.95 | 400 | 400 | 400 | 400 | 400 |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 198'522.75 | 342'900 | 265'100 | 222'300 | 222'400 | 222'500 |
| 310 | Material- und Warenaufwand | 10'888.00 | 10'100 | 10'100 | 10'100 | 10'100 | 10'100 |
| 311 | Nicht aktivierbare Anlagen | 48'631.75 | 8'000 | 38'000 | 8'000 | 8'000 | 8'000 |
| 312 | Ver- und Entsorgung Liegenschaf- ten Verwaltungsvermögen | 5'163.15 | 6'600 | 7'900 | 7'900 | 7'900 | 7'900 |
| 313 | Dienstleistungen und Honorare | 9'716.85 | 15'600 | 21'500 | 15'100 | 15'200 | 15'300 |
| 314 | Baulicher und betrieblicher Unterhalt | 91'810.65 | 269'000 | 147'000 | 147'000 | 147'000 | 147'000 |
| 315 | Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen | 7'770.95 | 8'500 | 14'000 | 9'000 | 9'000 | 9'000 |
| 316 | Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren | 24'145.40 | 25'100 | 26'600 | 25'200 | 25'200 | 25'200 |
| 317 | Spesenentschädigungen | 396.00 | | | | | |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 92'330.75 | 95'700 | 109'000 | 115'400 | 122'200 | 132'200 |
| 330 | Abschreibungen Sachanlagen Verwaltungsvermögen | 92'330.75 | 95'700 | 109'000 | 115'400 | 122'200 | 132'200 |
| 36 | Transferaufwand | 2'946.95 | 2'800 | 3'000 | 3'000 | 3'000 | 3'000 |
| 363 | Beiträge an Gemeinwesen und Dritte | 2'946.95 | 2'800 | 3'000 | 3'000 | 3'000 | 3'000 |
| 39 | Interne Verrechnungen | 5'060.00 | 5'000 | 3'000 | 5'000 | 8'700 | 10'800 |
| 394 | Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand | 5'060.00 | 5'000 | 3'000 | 5'000 | 8'700 | 10'800 |
| 42 | Entgelte | -13'921.60 | -3'700 | -3'700 | -3'700 | -3'700 | -3'700 |
| 424 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | -3'220.00 | -2'000 | -2'000 | -2'000 | -2'000 | -2'000 |
| 425 | Erlös aus Verkäufen | -28.75 | -100 | -100 | -100 | -100 | -100 |
| 426 | Rückerstattungen | -10'672.85 | -1'600 | -1'600 | -1'600 | -1'600 | -1'600 |
| 46 | Transferertrag | -157'193.80 | -147'500 | -147'500 | -147'500 | -147'500 | -147'500 |
| 463 | Beiträge von Gemeinwesen und Dritten | -157'193.80 | -147'500 | -147'500 | -147'500 | -147'500 | -147'500 |
| 49 | Interne Verrechnungen | -45'000.00 | -36'000 | -30'000 | -30'000 | -30'000 | -30'000 |
| 491 | Dienstleistungen | -45'000.00 | -36'000 | -30'000 | -30'000 | -30'000 | -30'000 |
| 6151 | Parkplätze | 4'009.35 | 8'400 | 8'400 | 8'400 | 28'100 | 28'300 |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 7'209.35 | 11'600 | 11'600 | 11'600 | 11'600 | 11'600 |
| 314 | Baulicher und betrieblicher Unterhalt | 948.40 | 5'500 | 5'500 | 5'500 | 5'500 | 5'500 |
| 316 | Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren | 6'260.95 | 6'100 | 6'100 | 6'100 | 6'100 | 6'100 |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | | | | | 17'600 | 17'600 |
| 330 | Abschreibungen Sachanlagen Verwaltungsvermögen | | | | | 17'600 | 17'600 |

| Nach Funktionen und Arten | | Rechnung 2022 | Budget 2023 | Budget 2024 | Finanzplan 2025 | Finanzplan 2026 | Finanzplan 2027 |
|---------------------------|---|-------------------|----------------|----------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 39 | Interne Verrechnungen | | | | | 2'100 | 2'300 |
| 394 | Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand | | | | | 2'100 | 2'300 |
| 42 | Entgelte | -3'200.00 | -3'200 | -3'200 | -3'200 | -3'200 | -3'200 |
| 424 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | -3'200.00 | -3'200 | -3'200 | -3'200 | -3'200 | -3'200 |
| 6180 | Privatstrassen | 100'000.00 | 100'000 | 100'000 | 100'000 | 100'000 | 100'000 |
| 36 | Transferaufwand | 100'000.00 | 100'000 | 100'000 | 100'000 | 100'000 | 100'000 |
| 363 | Beiträge an Gemeinwesen und Dritte | 100'000.00 | 100'000 | 100'000 | 100'000 | 100'000 | 100'000 |
| 62 | Öffentlicher Verkehr | 58'631.15 | 122'900 | 125'100 | 108'100 | 110'100 | 108'100 |
| 6210 | Bahninfrastruktur | 1'213.30 | 23'600 | 31'100 | 5'100 | 5'100 | 5'100 |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 1'857.10 | 23'600 | 31'100 | 5'100 | 5'100 | 5'100 |
| 313 | Dienstleistungen und Honorare | 41.10 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 |
| 314 | Baulicher und betrieblicher Unterhalt | 1'716.00 | 23'500 | 31'000 | 5'000 | 5'000 | 5'000 |
| 316 | Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren | 100.00 | | | | | |
| 42 | Entgelte | -643.80 | | | | | |
| 426 | Rückerstattungen | -643.80 | | | | | |
| 6220 | Regional- und Agglomerationsverkehr | 53'832.40 | 89'000 | 94'000 | 103'000 | 105'000 | 103'000 |
| 36 | Transferaufwand | 53'832.40 | 89'000 | 94'000 | 103'000 | 105'000 | 103'000 |
| 363 | Beiträge an Gemeinwesen und Dritte | 53'832.40 | 89'000 | 94'000 | 103'000 | 105'000 | 103'000 |
| 6290 | Öffentlicher Verkehr | 3'585.45 | 10'300 | | | | |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 28'286.45 | 28'300 | | | | |
| 313 | Dienstleistungen und Honorare | 286.45 | 300 | | | | |
| 319 | Verschiedener Betriebsaufwand | 28'000.00 | 28'000 | | | | |
| 42 | Entgelte | -24'701.00 | -18'000 | | | | |
| 425 | Erlös aus Verkäufen | -24'701.00 | -18'000 | | | | |
| 7 | UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG | 135'206.65 | 194'300 | 204'700 | 169'700 | 170'000 | 170'200 |
| 71 | Wasserversorgung | | | | | | |
| 7101 | Wasserwerk | | | | | | |
| 30 | Personalaufwand | 12'142.60 | 15'700 | 15'700 | 15'700 | 15'700 | 15'700 |
| 300 | Behörden und Kommissionen | 3'561.60 | 4'000 | 4'000 | 4'000 | 4'000 | 4'000 |
| 301 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal | 7'991.15 | 10'000 | 10'000 | 10'000 | 10'000 | 10'000 |
| 305 | Arbeitgeberbeiträge | 730.10 | 1'500 | 1'500 | 1'500 | 1'500 | 1'500 |
| 309 | Übriger Personalaufwand | -140.25 | 200 | 200 | 200 | 200 | 200 |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 88'728.60 | 114'100 | 126'300 | 181'300 | 116'300 | 116'300 |
| 311 | Nicht aktivierbare Anlagen | 4'213.20 | 2'000 | 2'000 | 2'000 | 2'000 | 2'000 |
| 312 | Ver- und Entsorgung Liegenschaf- ten Verwaltungsvermögen | 4'721.55 | 5'300 | 8'000 | 8'000 | 8'000 | 8'000 |
| 313 | Dienstleistungen und Honorare | 12'260.85 | 12'900 | 22'400 | 37'400 | 12'400 | 12'400 |
| 314 | Baulicher und betrieblicher Unterhalt | 62'493.10 | 87'600 | 87'600 | 127'600 | 87'600 | 87'600 |
| 315 | Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen | 135.00 | 1'000 | 1'000 | 1'000 | 1'000 | 1'000 |
| 316 | Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren | 496.80 | 600 | 600 | 600 | 600 | 600 |
| 317 | Spesenentschädigungen | 499.25 | 700 | 700 | 700 | 700 | 700 |
| 319 | Verschiedener Betriebsaufwand | 3'908.85 | 4'000 | 4'000 | 4'000 | 4'000 | 4'000 |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 18'066.40 | 22'100 | 19'000 | 19'000 | 19'000 | 19'000 |
| 330 | Abschreibungen Sachanlagen Verwaltungsvermögen | 18'066.40 | 22'100 | 19'000 | 19'000 | 19'000 | 19'000 |
| 39 | Interne Verrechnungen | 6'700.00 | 7'000 | 5'800 | 6'100 | 6'800 | 7'000 |
| 391 | Dienstleistungen | 5'000.00 | 5'000 | 5'000 | 5'000 | 5'000 | 5'000 |
| 394 | Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand | 1'700.00 | 2'000 | 800 | 1'100 | 1'800 | 2'000 |
| 42 | Entgelte | -210'468.55 | -202'800 | -206'600 | -206'600 | -206'600 | -206'600 |
| 424 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | -208'768.55 | -201'200 | -205'000 | -205'000 | -205'000 | -205'000 |

| Nach Funktionen und Arten | | Rechnung 2022 | Budget 2023 | Budget 2024 | Finanzplan 2025 | Finanzplan 2026 | Finanzplan 2027 |
|---------------------------|---|------------------|----------------|----------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 426 | Rückerstattungen | -1'700.00 | -1'600 | -1'600 | -1'600 | -1'600 | -1'600 |
| 90 | Abschluss Erfolgsrechnung | 84'830.95 | 43'900 | 39'800 | -15'500 | 48'800 | 48'600 |
| 901 | Abschluss SF und Fonds im Eigenkapital | 84'830.95 | 43'900 | 39'800 | -15'500 | 48'800 | 48'600 |
| 72 | Abwasserbeseitigung | | | | | | |
| 7200 | Abwasserbeseitigung | | | | | | |
| 30 | Personalaufwand | 3'526.50 | 5'700 | 5'300 | 5'300 | 5'300 | 5'300 |
| 300 | Behörden und Kommissionen | 3'365.15 | 4'000 | 4'000 | 4'000 | 4'000 | 4'000 |
| 301 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal | 93.25 | 800 | 500 | 500 | 500 | 500 |
| 305 | Arbeitgeberbeiträge | 301.85 | 700 | 600 | 600 | 600 | 600 |
| 309 | Übriger Personalaufwand | -233.75 | 200 | 200 | 200 | 200 | 200 |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 51'138.45 | 209'700 | 123'600 | 119'600 | 119'600 | 119'600 |
| 312 | Ver- und Entsorgung Liegenschaf- ten Verwaltungsvermögen | 1'275.05 | 3'500 | 2'600 | 2'600 | 2'600 | 2'600 |
| 313 | Dienstleistungen und Honorare | 21'541.55 | 41'200 | 66'000 | 66'000 | 66'000 | 66'000 |
| 314 | Baulicher und betrieblicher Unterhalt | 28'321.85 | 165'000 | 55'000 | 51'000 | 51'000 | 51'000 |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | | | 4'000 | 4'000 | 4'000 | 4'000 |
| 330 | Abschreibungen Sachanlagen Verwaltungsvermögen | | | 4'000 | 4'000 | 4'000 | 4'000 |
| 36 | Transferaufwand | 191'649.55 | 299'000 | 332'100 | 418'600 | 434'200 | 435'200 |
| 363 | Beiträge an Gemeinwesen und Dritte | 191'649.55 | 299'000 | 302'000 | 290'000 | 290'000 | 291'000 |
| 366 | Abschreibungen Investitionsbeiträge | | | 30'100 | 128'600 | 144'200 | 144'200 |
| 39 | Interne Verrechnungen | 10'000.00 | 11'000 | 10'200 | 18'100 | 27'000 | 29'300 |
| 391 | Dienstleistungen | 10'000.00 | 11'000 | 7'000 | 7'000 | 7'000 | 7'000 |
| 394 | Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand | | | 3'200 | 11'100 | 20'000 | 22'300 |
| 42 | Entgelte | -380'228.15 | -371'100 | -373'100 | -373'100 | -373'100 | -373'100 |
| 424 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | -373'881.20 | -370'000 | -372'000 | -372'000 | -372'000 | -372'000 |
| 426 | Rückerstattungen | -6'346.95 | -1'100 | -1'100 | -1'100 | -1'100 | -1'100 |
| 90 | Abschluss Erfolgsrechnung | 123'913.65 | -154'300 | -102'100 | -192'500 | -217'000 | -220'300 |
| 901 | Abschluss SF und Fonds im Eigenkapital | 123'913.65 | -154'300 | -102'100 | -192'500 | -217'000 | -220'300 |
| 73 | Abfallwirtschaft | | | | | | |
| 7300 | Abfallwirtschaft | | | | | | |
| 30 | Personalaufwand | 17'336.30 | 21'100 | 21'100 | 21'400 | 21'700 | 22'000 |
| 300 | Behörden und Kommissionen | 1'000.00 | 1'500 | 1'500 | 1'500 | 1'500 | 1'500 |
| 301 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal | 14'950.65 | 17'500 | 17'500 | 17'800 | 18'100 | 18'400 |
| 305 | Arbeitgeberbeiträge | 1'525.90 | 1'900 | 1'900 | 1'900 | 1'900 | 1'900 |
| 309 | Übriger Personalaufwand | -140.25 | 200 | 200 | 200 | 200 | 200 |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 250'943.05 | 247'900 | 260'600 | 260'600 | 260'900 | 260'600 |
| 310 | Material- und Warenaufwand | 11'170.90 | 10'000 | 10'000 | 10'000 | 10'000 | 10'000 |
| 311 | Nicht aktivierbare Anlagen | 787.50 | 1'000 | 1'000 | 1'000 | 1'000 | 1'000 |
| 312 | Ver- und Entsorgung Liegenschaf- ten Verwaltungsvermögen | 2'892.05 | 2'900 | 3'700 | 3'700 | 3'700 | 3'700 |
| 313 | Dienstleistungen und Honorare | 226'764.95 | 227'400 | 239'300 | 239'300 | 239'300 | 239'300 |
| 314 | Baulicher und betrieblicher Unterhalt | 461.90 | 500 | 500 | 500 | 800 | 500 |
| 315 | Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen | 3'743.45 | 1'000 | 1'000 | 1'000 | 1'000 | 1'000 |
| 316 | Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren | 5'122.30 | 5'100 | 5'100 | 5'100 | 5'100 | 5'100 |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 7'200.00 | 7'200 | 7'200 | 7'200 | 7'200 | 7'200 |
| 330 | Abschreibungen Sachanlagen Verwaltungsvermögen | 7'200.00 | 7'200 | 7'200 | 7'200 | 7'200 | 7'200 |
| 39 | Interne Verrechnungen | 27'280.00 | 8'300 | 8'200 | 8'200 | 8'300 | 8'300 |
| 391 | Dienstleistungen | 27'000.00 | 8'000 | 8'000 | 8'000 | 8'000 | 8'000 |
| 394 | Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand | 280.00 | 300 | 200 | 200 | 300 | 300 |

| Nach Funktionen und Arten | | Rechnung 2022 | Budget 2023 | Budget 2024 | Finanzplan 2025 | Finanzplan 2026 | Finanzplan 2027 |
|---------------------------|---|------------------|----------------|----------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 42 | Entgelte | -309'811.30 | -288'000 | -288'000 | -288'000 | -288'000 | -288'000 |
| 424 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | -283'500.35 | -275'000 | -275'000 | -275'000 | -275'000 | -275'000 |
| 425 | Erlös aus Verkäufen | -15'560.10 | -3'000 | -3'000 | -3'000 | -3'000 | -3'000 |
| 426 | Rückerstattungen | -10'750.85 | -10'000 | -10'000 | -10'000 | -10'000 | -10'000 |
| 90 | Abschluss Erfolgsrechnung | 7'051.95 | 3'500 | -9'100 | -9'400 | -10'100 | -10'100 |
| 901 | Abschluss SF und Fonds im Eigenkapital | 7'051.95 | 3'500 | -9'100 | -9'400 | -10'100 | -10'100 |
| 74 | Verbauungen | 496.35 | 700 | 600 | 600 | 600 | 600 |
| 7410 | Gewässerverbauungen | | 100 | | | | |
| 36 | Transferaufwand | | 100 | | | | |
| 363 | Beiträge an Gemeinwesen und Dritte | | 100 | | | | |
| 7420 | Schutzverbauung, übrige | 496.35 | 600 | 600 | 600 | 600 | 600 |
| 36 | Transferaufwand | 496.35 | 600 | 600 | 600 | 600 | 600 |
| 363 | Beiträge an Gemeinwesen und Dritte | 496.35 | 600 | 600 | 600 | 600 | 600 |
| 75 | Arten- und Landschaftsschutz | 3'429.55 | 6'000 | 4'400 | 4'400 | 4'400 | 4'400 |
| 7500 | Arten- und Landschaftsschutz | 3'429.55 | 6'000 | 4'400 | 4'400 | 4'400 | 4'400 |
| 30 | Personalaufwand | | 2'500 | 900 | 900 | 900 | 900 |
| 301 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal | | 2'000 | 500 | 500 | 500 | 500 |
| 305 | Arbeitgeberbeiträge | | 500 | 400 | 400 | 400 | 400 |
| 36 | Transferaufwand | 3'429.55 | 3'500 | 3'500 | 3'500 | 3'500 | 3'500 |
| 363 | Beiträge an Gemeinwesen und Dritte | 3'429.55 | 3'500 | 3'500 | 3'500 | 3'500 | 3'500 |
| 77 | Übriger Umweltschutz | 86'573.95 | 112'400 | 114'000 | 110'500 | 110'800 | 111'000 |
| 7710 | Friedhof und Bestattung | 58'482.95 | 66'400 | 66'600 | 63'000 | 63'100 | 63'200 |
| 30 | Personalaufwand | 13'223.70 | 15'400 | 15'400 | 15'400 | 15'400 | 15'400 |
| 300 | Behörden und Kommissionen | 1'062.20 | 1'500 | 1'500 | 1'500 | 1'500 | 1'500 |
| 301 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal | 11'968.60 | 12'800 | 12'800 | 12'800 | 12'800 | 12'800 |
| 305 | Arbeitgeberbeiträge | 363.50 | 800 | 800 | 800 | 800 | 800 |
| 309 | Übriger Personalaufwand | -170.60 | 300 | 300 | 300 | 300 | 300 |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 36'969.25 | 32'700 | 34'100 | 30'500 | 30'500 | 30'500 |
| 310 | Material- und Warenaufwand | 8'181.25 | 7'000 | 7'800 | 7'800 | 7'800 | 7'800 |
| 311 | Nicht aktivierbare Anlagen | 89.75 | 500 | 500 | 500 | 500 | 500 |
| 312 | Ver- und Entsorgung Liegenschaf- ten Verwaltungsvermögen | 4'907.45 | 6'400 | 6'600 | 6'600 | 6'600 | 6'600 |
| 313 | Dienstleistungen und Honorare | 14'647.15 | 11'200 | 11'000 | 11'000 | 11'000 | 11'000 |
| 314 | Baulicher und betrieblicher Unterhalt | 8'543.65 | 7'000 | 7'600 | 4'000 | 4'000 | 4'000 |
| 316 | Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren | 600.00 | 600 | 600 | 600 | 600 | 600 |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 7'100.00 | 7'100 | 7'100 | 7'100 | 7'100 | 7'100 |
| 330 | Abschreibungen Sachanlagen Verwaltungsvermögen | 7'100.00 | 7'100 | 7'100 | 7'100 | 7'100 | 7'100 |
| 39 | Interne Verrechnungen | 5'340.00 | 12'400 | 11'200 | 11'200 | 11'300 | 11'400 |
| 391 | Dienstleistungen | 5'000.00 | 12'000 | 11'000 | 11'000 | 11'000 | 11'000 |
| 394 | Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand | 340.00 | 400 | 200 | 200 | 300 | 400 |
| 42 | Entgelte | -200.00 | -200 | -200 | -200 | -200 | -200 |
| 426 | Rückerstattungen | -200.00 | -200 | -200 | -200 | -200 | -200 |
| 46 | Transferertrag | -3'950.00 | -1'000 | -1'000 | -1'000 | -1'000 | -1'000 |
| 463 | Beiträge von Gemeinwesen und Dritten | -3'950.00 | -1'000 | -1'000 | -1'000 | -1'000 | -1'000 |
| 7790 | Umweltschutz | 28'091.00 | 46'000 | 47'400 | 47'500 | 47'700 | 47'800 |
| 30 | Personalaufwand | 333.25 | 3'600 | 8'400 | 8'400 | 8'400 | 8'400 |
| 300 | Behörden und Kommissionen | 500.00 | 1'000 | 1'000 | 1'000 | 1'000 | 1'000 |
| 301 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal | | 2'000 | 6'500 | 6'500 | 6'500 | 6'500 |
| 305 | Arbeitgeberbeiträge | 46.50 | 500 | 800 | 800 | 800 | 800 |
| 309 | Übriger Personalaufwand | -213.25 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 |

| Nach Funktionen und Arten | | Rechnung 2022 | Budget 2023 | Budget 2024 | Finanzplan 2025 | Finanzplan 2026 | Finanzplan 2027 |
|---------------------------|---|--------------------|-----------------|-----------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 1'306.85 | 8'500 | 5'200 | 5'200 | 5'200 | 5'200 |
| 310 | Material- und Warenaufwand | 934.80 | 2'000 | 3'500 | 3'500 | 3'500 | 3'500 |
| 312 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen | 101.50 | | 800 | 800 | 800 | 800 |
| 313 | Dienstleistungen und Honorare | 270.55 | 3'000 | 400 | 400 | 400 | 400 |
| 315 | Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen | | 3'500 | 500 | 500 | 500 | 500 |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | | 4'800 | 5'900 | 5'900 | 5'900 | 5'900 |
| 330 | Abschreibungen Sachanlagen Verwaltungsvermögen | | 4'800 | 5'900 | 5'900 | 5'900 | 5'900 |
| 36 | Transferaufwand | 17'347.15 | 16'600 | 16'600 | 16'600 | 16'600 | 16'600 |
| 361 | Entschädigungen an Gemeinwesen | 1'528.40 | 2'000 | 2'000 | 2'000 | 2'000 | 2'000 |
| 363 | Beiträge an Gemeinwesen und Dritte | 15'818.75 | 14'600 | 14'600 | 14'600 | 14'600 | 14'600 |
| 39 | Interne Verrechnungen | 10'260.00 | 12'500 | 11'300 | 11'400 | 11'600 | 11'700 |
| 391 | Dienstleistungen | 10'000.00 | 12'000 | 11'000 | 11'000 | 11'000 | 11'000 |
| 394 | Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand | 260.00 | 500 | 300 | 400 | 600 | 700 |
| 42 | Entgelte | -1'156.25 | | | | | |
| 426 | Rückerstattungen | -1'156.25 | | | | | |
| 79 | Raumordnung | 44'706.80 | 75'200 | 85'700 | 54'200 | 54'200 | 54'200 |
| 7900 | Raumordnung | 44'706.80 | 75'200 | 85'700 | 54'200 | 54'200 | 54'200 |
| 30 | Personalaufwand | 4'602.20 | 4'200 | 4'700 | 3'200 | 3'200 | 3'200 |
| 300 | Behörden und Kommissionen | 4'631.65 | 3'000 | 3'000 | 2'500 | 2'500 | 2'500 |
| 301 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal | 69.95 | | | | | |
| 305 | Arbeitgeberbeiträge | 113.85 | 500 | 500 | 500 | 500 | 500 |
| 309 | Übriger Personalaufwand | -213.25 | 700 | 1'200 | 200 | 200 | 200 |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 48'033.20 | 71'000 | 81'000 | 51'000 | 51'000 | 51'000 |
| 310 | Material- und Warenaufwand | 50.00 | 1'000 | 1'000 | 1'000 | 1'000 | 1'000 |
| 313 | Dienstleistungen und Honorare | 47'983.20 | 70'000 | 80'000 | 50'000 | 50'000 | 50'000 |
| 42 | Entgelte | -7'928.60 | | | | | |
| 426 | Rückerstattungen | -7'928.60 | | | | | |
| 8 | VOLKSWIRTSCHAFT | -62'721.40 | -73'000 | -74'700 | -95'700 | -95'700 | -95'700 |
| 81 | Landwirtschaft | 2'100.00 | 2'200 | 2'600 | 2'600 | 2'600 | 2'600 |
| 8130 | Produktionsverbesserungen Vieh | 2'100.00 | 2'200 | 2'600 | 2'600 | 2'600 | 2'600 |
| 36 | Transferaufwand | 1'800.00 | 1'900 | 2'300 | 2'300 | 2'300 | 2'300 |
| 363 | Beiträge an Gemeinwesen und Dritte | 1'800.00 | 1'900 | 2'300 | 2'300 | 2'300 | 2'300 |
| 39 | Interne Verrechnungen | 300.00 | 300 | 300 | 300 | 300 | 300 |
| 391 | Dienstleistungen | 300.00 | 300 | 300 | 300 | 300 | 300 |
| 84 | Tourismus | 38'650.00 | 24'800 | 32'700 | 11'700 | 11'700 | 11'700 |
| 8400 | Tourismus | 38'650.00 | 24'800 | 32'700 | 11'700 | 11'700 | 11'700 |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | | 600 | 500 | 500 | 500 | 500 |
| 310 | Material- und Warenaufwand | | 100 | | | | |
| 314 | Baulicher und betrieblicher Unterhalt | | 500 | 500 | 500 | 500 | 500 |
| 36 | Transferaufwand | 38'650.00 | 24'200 | 32'200 | 11'200 | 11'200 | 11'200 |
| 363 | Beiträge an Gemeinwesen und Dritte | 38'650.00 | 24'200 | 32'200 | 11'200 | 11'200 | 11'200 |
| 85 | Industrie, Gewerbe, Handel | 7'928.60 | | | | | |
| 8500 | Industrie, Gewerbe, Handel | 7'928.60 | | | | | |
| 36 | Transferaufwand | 7'928.60 | | | | | |
| 363 | Beiträge an Gemeinwesen und Dritte | 7'928.60 | | | | | |
| 87 | Brennstoffe und Energie | -111'400.00 | -100'000 | -110'000 | -110'000 | -110'000 | -110'000 |
| 8710 | Elektrizität | -111'400.00 | -100'000 | -110'000 | -110'000 | -110'000 | -110'000 |
| 41 | Regalien und Konzessionen | -111'400.00 | -100'000 | -110'000 | -110'000 | -110'000 | -110'000 |
| 412 | Konzessionen | -111'400.00 | -100'000 | -110'000 | -110'000 | -110'000 | -110'000 |

| Nach Funktionen und Arten | | Rechnung 2022 | Budget 2023 | Budget 2024 | Finanzplan 2025 | Finanzplan 2026 | Finanzplan 2027 |
|---------------------------|---|----------------------|-------------------|-------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 9 | FINANZEN UND STEUERN | -5'185'830.81 | -6'347'000 | -6'705'000 | -7'669'500 | -7'728'500 | -7'742'500 |
| 91 | Steuern | -3'718'592.68 | -3'317'100 | -3'692'100 | -3'706'100 | -3'720'100 | -3'734'100 |
| 9100 | Steuern | -3'718'592.68 | -3'317'100 | -3'692'100 | -3'706'100 | -3'720'100 | -3'734'100 |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 561.22 | 35'000 | 35'000 | 35'000 | 35'000 | 35'000 |
| 318 | Wertberichtigungen auf Forderungen | 561.22 | 35'000 | 35'000 | 35'000 | 35'000 | 35'000 |
| 34 | Finanzaufwand | 8'322.70 | 7'000 | 8'000 | 8'000 | 8'000 | 8'000 |
| 349 | Verschiedener Finanzaufwand | 8'322.70 | 7'000 | 8'000 | 8'000 | 8'000 | 8'000 |
| 40 | Fiskalertrag | -3'675'776.60 | -3'305'000 | -3'649'000 | -3'663'000 | -3'677'000 | -3'691'000 |
| 400 | Direkte Steuern natürliche Personen | -3'322'070.80 | -3'078'000 | -3'363'000 | -3'377'000 | -3'391'000 | -3'405'000 |
| 401 | Direkte Steuern juristische Personen | -335'783.00 | -210'000 | -268'000 | -268'000 | -268'000 | -268'000 |
| 403 | Besitz- und Aufwandsteuern | -17'922.80 | -17'000 | -18'000 | -18'000 | -18'000 | -18'000 |
| 46 | Transferertrag | -51'700.00 | -54'100 | -86'100 | -86'100 | -86'100 | -86'100 |
| 463 | Beiträge von Gemeinwesen und Dritten | -51'700.00 | -54'100 | -86'100 | -86'100 | -86'100 | -86'100 |
| 93 | Finanz- und Lastenausgleich | -2'317'400.00 | -2'363'500 | -2'388'500 | -3'931'000 | -3'931'000 | -3'931'000 |
| 9300 | Finanz- und Lastenausgleich | -2'317'400.00 | -2'363'500 | -2'388'500 | -3'931'000 | -3'931'000 | -3'931'000 |
| 46 | Transferertrag | -2'317'400.00 | -2'363'500 | -2'388'500 | -3'931'000 | -3'931'000 | -3'931'000 |
| 462 | Finanz- und Lastenausgleich | -2'317'400.00 | -2'363'500 | -2'388'500 | -3'931'000 | -3'931'000 | -3'931'000 |
| 95 | Ertragsanteile, übrige | -390'800.00 | -634'000 | -592'000 | | -45'000 | -45'000 |
| 9500 | Ertragsanteile, übrige, ohne Zweckbindung | -390'800.00 | -634'000 | -592'000 | | -45'000 | -45'000 |
| 46 | Transferertrag | -390'800.00 | -634'000 | -592'000 | | -45'000 | -45'000 |
| 460 | Ertragsanteile | -390'800.00 | -634'000 | -592'000 | | -45'000 | -45'000 |
| 96 | Vermögens- und Schuldenverwaltung | -33'132.90 | -31'400 | -31'400 | -31'400 | -31'400 | -31'400 |
| 9610 | Zinsen | -31'100.90 | -29'400 | -29'400 | -29'400 | -29'400 | -29'400 |
| 34 | Finanzaufwand | 25'678.50 | 25'800 | 17'800 | 33'000 | 82'900 | 122'900 |
| 340 | Zinsaufwand | 23'161.10 | 23'800 | 15'800 | 31'000 | 80'900 | 120'900 |
| 349 | Verschiedener Finanzaufwand | 2'517.40 | 2'000 | 2'000 | 2'000 | 2'000 | 2'000 |
| 44 | Finanzertrag | -33'617.80 | -31'700 | -31'700 | -31'700 | -31'700 | -31'700 |
| 440 | Zinsertrag | -5'955.80 | -4'000 | -4'000 | -4'000 | -4'000 | -4'000 |
| 445 | Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des Vermögens | -62.00 | -100 | -100 | -100 | -100 | -100 |
| 446 | Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen (VV) | -27'600.00 | -27'600 | -27'600 | -27'600 | -27'600 | -27'600 |
| 49 | Interne Verrechnungen | -23'161.60 | -23'500 | -15'500 | -30'700 | -80'600 | -120'600 |
| 494 | Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand | -23'161.60 | -23'500 | -15'500 | -30'700 | -80'600 | -120'600 |
| 9630 | Liegenschaften des Finanzvermögens | -2'032.00 | -2'000 | -2'000 | -2'000 | -2'000 | -2'000 |
| 44 | Finanzertrag | -2'032.00 | -2'000 | -2'000 | -2'000 | -2'000 | -2'000 |
| 443 | Liegenschaftenertrag Finanzvermögen | -2'032.00 | -2'000 | -2'000 | -2'000 | -2'000 | -2'000 |
| 97 | Rückverteilungen | -1'998.50 | -1'000 | -1'000 | -1'000 | -1'000 | -1'000 |
| 9710 | Rückverteilungen aus CO2-Abgabe | -1'998.50 | -1'000 | -1'000 | -1'000 | -1'000 | -1'000 |
| 46 | Transferertrag | -1'998.50 | -1'000 | -1'000 | -1'000 | -1'000 | -1'000 |
| 469 | Verschiedener Transferertrag | -1'998.50 | -1'000 | -1'000 | -1'000 | -1'000 | -1'000 |

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

4 Investitionsrechnung 2024 – 2027

4.1 Zusammenzug Investitionsrechnung nach Funktionen

| Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung) | | Rechnung 2022 | Budget 2023 | Budget 2024 | Finanzplan 2025 | Finanzplan 2026 | Finanzplan 2027 |
|---|-------------------------------------|------------------|----------------|------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 0 | Allgemeine Verwaltung | | 235'000 | 290'000 | | | |
| 1 | Öffentliche Ordnung und Sicherheit | | | | | | |
| 2 | Bildung | | | 115'000 | 400'000 | 6'120'000 | 6'000'000 |
| 3 | Kultur, Sport und Freizeit | | | | | | |
| 4 | Gesundheit | | | | | | |
| 5 | Soziale Sicherheit | | | | | | |
| 6 | Verkehr und Nachrichtenübermittlung | 370'638.75 | | 420'000 | 330'000 | 610'000 | 250'000 |
| 7 | Umweltschutz und Raumordnung | -371'258.75 | 83'500 | 1'677'000 | 2'411'000 | 340'000 | -50'000 |
| 8 | Volkswirtschaft | | | | | | |
| 9 | Finanzen und Steuern | | | | | | |
| | Nettoinvestitionen | -620.00 | 318'500 | 2'502'000 | 3'144'000 | 7'070'000 | 6'200'000 |

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

4.2 Investitionsrechnung

| Nach Funktionen und Arten | | Rechnung 2022 | Budget 2023 | Budget 2024 | Finanzplan 2025 | Finanzplan 2026 | Finanzplan 2027 |
|---------------------------|---|------------------|----------------|------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | Nettoinvestitionen | -620.00 | 318'500 | 2'502'000 | 3'141'000 | 7'070'000 | 6'200'000 |
| 0 | ALLGEMEINE VERWALTUNG | | 235'000 | 290'000 | | | |
| 02 | Allgemeine Dienste | | 235'000 | 290'000 | | | |
| 029 | Verwaltungsliegenschaften | | 235'000 | 290'000 | | | |
| 0291 | MZH Baumeli: Fassaden- / Fenstersanierung | | 235'000 | | | | |
| 5040.00 | Hochbauten | | 235'000 | | | | |
| 0291 | MZH Baumeli: Ersatz Schaltschränke Steuerung Heizung / Lüftung | | | 290'000 | | | |
| 5040.00 | Hochbauten | | | 290'000 | | | |
| 2 | BILDUNG | | | 115'000 | 400'000 | 6'120'000 | 6'000'000 |
| 21 | Obligatorische Schule | | | 115'000 | 400'000 | 6'120'000 | 6'000'000 |
| 217 | Schulliegenschaften | | | 115'000 | 400'000 | 6'120'000 | 6'000'000 |
| 2170 | Liegenschaftsentwicklung Waagtalstrasse 27/29 | | | | 400'000 | 6'000'000 | 6'000'000 |
| 5040.00 | Hochbauten | | | | 400'000 | 6'000'000 | 6'000'000 |
| 2170 | Schulliegenschaften Unteriberg; Ersatz für AEBI | | | | | 120'000 | |
| 5060.00 | Möbilien | | | | | 120'000 | |
| 2171 | Schulhaus Studen: Sanierung Vorplatz | | | 115'000 | | | |
| 5040.00 | Hochbauten | | | 115'000 | | | |

| Nach Funktionen und Arten | | Rechnung 2022 | Budget 2023 | Budget 2024 | Finanzplan 2025 | Finanzplan 2026 | Finanzplan 2027 |
|---------------------------|---|------------------|----------------|----------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 6 | VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG | 370'638.75 | | 420'000 | 330'000 | 610'000 | 250'000 |
| 61 | Strassenverkehr | 370'638.75 | | 420'000 | 330'000 | 610'000 | 250'000 |
| 615 | Gemeindestrassen | 370'638.75 | | 420'000 | 330'000 | 610'000 | 250'000 |
| 6150 | Belagsanierung Waagtalstrasse (Industrie) | 370'638.75 | | | | | |
| 5010.00 | Strassen / Verkehrswege | 370'638.75 | | | | | |
| 6150 | Sanierung Dörflistrasse Studen (Schulhaus bis Brünnenbach) | | | 120'000 | | | |
| 5010.00 | Strassen / Verkehrswege | | | 120'000 | | | |
| 6150 | Sanierung Waagtalstrasse (Chäsboden bis Boden) | | | 175'000 | | | |
| 5010.00 | Strassen / Verkehrswege | | | 175'000 | | | |
| 6150 | Sanierung Waagtalstrasse (Lehweid bis Fuchsenweid) | | | 125'000 | | | |
| 5010.00 | Strassen / Verkehrswege | | | 125'000 | | | |
| 6150 | Sanierung Studenstrasse (Kreuz bis Schulhaus) | | | | 330'000 | | |
| 5010.00 | Strassen / Verkehrswege | | | | 330'000 | | |
| 6150 | Sanierung Waagtalstrasse (Säge bis Hintere Twingi) | | | | | 170'000 | |
| 5010.00 | Strassen / Verkehrswege | | | | | 170'000 | |
| 6150 | Sanierung Waagtalstrasse (Boden bis Twingi Säge) | | | | | | 250'000 |
| 5010.00 | Strassen / Verkehrswege | | | | | | 250'000 |
| 6151 | Sanierung Parkplatz Minster (Belag und Markierung) | | | | | 440'000 | |
| 5010.00 | Strassen / Verkehrswege | | | | | 440'000 | |
| 7 | UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG | -371'258.75 | 83'500 | 1'677'000 | 2'411'000 | 340'000 | -50'000 |
| 71 | Wasserversorgung | -108'414.60 | -10'000 | -10'000 | -10'000 | -10'000 | -10'000 |
| 710 | Wasserversorgung | -108'414.60 | -10'000 | -10'000 | -10'000 | -10'000 | -10'000 |
| 7101 | Reservoir Brenten | 2'791.40 | | | | | |
| 5030.00 | Übriger Tiefbau | 2'791.40 | | | | | |
| 7101 | Wasseranschlussgebühren | -111'206.00 | -10'000 | -10'000 | -10'000 | -10'000 | -10'000 |
| 6370.00 | Private Haushalte | -111'206.00 | -10'000 | -10'000 | -10'000 | -10'000 | -10'000 |
| 72 | Abwasserbeseitigung | -332'478.80 | 93'500 | 1'687'000 | 2'421'000 | 350'000 | -40'000 |
| 720 | Abwasserbeseitigung | -332'478.80 | 93'500 | 1'687'000 | 2'421'000 | 350'000 | -40'000 |
| 7200 | Sanierung Leitungen Dörflistrasse Studen | | | 100'000 | | | |
| 5030.00 | Übriger Tiefbau | | | 100'000 | | | |
| 7200 | Sanierung ARA Oberes Sihltal | | 133'500 | 1'627'000 | 2'461'000 | 390'000 | |
| 5620.00 | Gemeinden und Gemeindezweckverbände | | 133'500 | 1'627'000 | 2'461'000 | 390'000 | |
| 7200 | Kanalisationsanschlussgebühren | -332'478.80 | -40'000 | -40'000 | -40'000 | -40'000 | -40'000 |
| 6370.00 | Private Haushalte | -332'478.80 | -40'000 | -40'000 | -40'000 | -40'000 | -40'000 |
| 77 | Übriger Umweltschutz | 69'634.65 | | | | | |
| 779 | Umweltschutz, n.a.g | 69'634.65 | | | | | |
| 7790 | Öffentliche WC-Anlage Schwingplatz | 69'634.65 | | | | | |
| 5040.00 | Hochbauten | 69'634.65 | | | | | |

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

5 Kennzahlen 2022 – 2027

| Entwicklung | | Rechnung 2022 | Voranschlag 2023 | Voranschlag 2024 | Finanzplan 2025 | Finanzplan 2026 | Finanzplan 2027 |
|---|---|-------------------------------------|----------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------------|
| Ertragsüberschuss (-) / Aufwandüberschuss (+) Eigenkapital (+) / Bilanz- fehlbetrag (-) | | 6'540'164.75 | 6'523'064.75 | 6'638'964.75 | 7'835'764.75 | 8'764'064.75 | 9'333'564.75 |
| Finanzierungsüberschuss (-) / Finanzierungsfehlbetrag (+) Nettoschuld (+) / Nettovermögen (-) | | -2'009'206.27 -643'763.00 | 112'200.00 -531'563.00 | 1'613'800.00 1'082'237.00 | 849'800.00 1'932'037.00 | 4'834'000.00 6'766'037.00 | 4'178'400.00 10'944'437.00 |
| Richtwerte | | | | | | | |
| Nettoschuld pro Einwohner Diese Kennzahl hat nur be- schränkte Aussagekraft, da es eher auf die Finanzkraft der Einwohner und nicht auf ihre Anzahl ankommt. | CHF < 0 0 - 1000 1001 - 2500 2501 - 5000 > 5000 | -263.73 | -216.96 | 432.89 | 772.81 | 2'706.41 | 4'377.77 |
| | keine geringe mittlere hohe sehr hohe Verschul- dung | | | | | | |
| Nettoverschuldungs- quotient Diese Kennzahl gibt an, wel- cher Anteil der Fiskalerträge, bzw. wieviel Jahrestanzen erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen. | < 100 % 100 - 150 % > 150 % | -17.51 % | -16.08 % | 29.66 % | 52.74 % | 184.01 % | 183.31 % |
| | gut genügend schlecht | | | | | | |
| Selbstfinanzierungsgrad Diese Kennzahl gibt an, wel- cher Anteil der Nettoinvestiti- onen aus eigenen Mitteln fi- nanziert werden kann. | > 100 % 80 - 100 % 50 - 80 % < 50 % | n.a. | 64.77 % | 35.50 % | 72.94 % | 31.63 % | 32.61 % |
| | ideal gut bis vertretbar problema- tisch ungenü- gend | | | | | | |
| Selbstfinanzierungsanteil Diese Kennzahl gibt an, wel- cher Anteil des Ertrages zur Finanzierung der Investitio- nen aufgewendet werden kann. | > 20 % 10 - 20 % < 10 % | 14.27 % | 1.48 % | 5.59 % | 13.16 % | 12.79 % | 11.55 % |
| | gut mittel schlecht | | | | | | |
| Zinsbelastungsanteil Die Kennzahl sagt aus, wel- cher Anteil des «verfügbaren Einkommens» durch den Zinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grö- sser der Handlungsspielraum. | 0 - 4 % 4 - 9 % > 9 % | 0.12 % | 0.14 % | 0.07 % | 0.15 % | 0.44 % | 0.67 % |
| | gut genügend schlecht | | | | | | |
| Kapitaldienstanteil Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, wie stark der Lau- fende Ertrag durch den Zin- sendienst und die Abschrei- bungen (=Kapitaldienst) be- lastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger wer- denden finanziellen Spiel- raum hin. | < 5 % 5 - 15 % > 15 % | 3.24 % | 3.42 % | 3.35 % | 3.84 % | 5.74 % | 7.39 % |
| | geringe Belastung tragbare Belastung hohe Be- lastung | | | | | | |
| Investitionsanteil Diese Kennzahl zeigt die Ak- tivität im Bereich der Investi- tionen im Verhältnis zu den Gesamtausgaben. | < 10 % 10 - 20 % 20 - 30 % > 30 % | 3.54 % | 2.61 % | 14.55 % | 17.43 % | 31.85 % | 28.78 % |
| | schwach mittel stark sehr stark | | | | | | |

6 Abwassergebühren (Erhöhung ab 2024)

Die Abwasserentsorgung ist spezialfinanziert und fällt unter § 39 Finanzhaushaltsgesetz. Für Spezialfinanzierungen gelten die Grundsätze der Zweckbindung der Mittel und der Kostendeckung. Die Gebühren sollen den Aufwand decken und müssen angepasst werden, wenn auf mittlere bis lange Sicht Überschüsse oder eine Unterdeckung entstehen. Nach Art. 24 Abs. 8 bzw. Art. 26 Abs. 4 Abwasserreglement ist der Gemeinderat zuständig, die Gebührenansätze innerhalb des reglementarischen Rahmens dem Kostendeckungsgrad anzupassen, wobei er höchstens 50% über die Sockelbeträge in den Anhängen 1 und 2 hinaus- bzw. daruntergehen darf.

Durch die Sanierung der ARA Oberes Sihltal erhöhen sich die jährlichen Kosten (Abschreibungen und allfällige Verzinsungen) der Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung um zusätzlich rund CHF 33'000.00 (2024), CHF 149'000.00 (2025) und CHF 166'000.00 (ab 2026).

Mit den aktuellen Gebühreneinnahmen können die Kosten langfristig nicht gedeckt werden und es drängt sich dem Gemeinderat eine Gebührenerhöhung auf.

Die letzte Gebührenerhöhung erfolgte im Jahr 2010 (Abwassergebühren ab 01.01.2011). Damals wurden die Gebühren um rund 18% erhöht.

Nach Anhörung des eidgenössischen Preisüberwachers hat der Gemeinderat an seiner Sitzung vom 24. Oktober 2024 die Gebühren gemäss nachstehender Übersicht festgelegt.

Zur Gebührenerhöhung hat der Preisüberwacher folgendes Stellungnahme abgegeben (Auszug): *«Nach einer summarischen Prüfung der eingereichten Unterlagen können wir Ihnen mitteilen, dass der Preisüberwacher keine Einwände gegen die Anpassung der Abwassergebühren hat und somit auf eine vertiefte Prüfung und die Abgabe einer formellen Empfehlung verzichtet.»*

Tarife Abwasser ab 1. Januar 2024

Anschlussgebühren exklusive MwSt (Art. 24)

Neubauten und Umbauten

| Bauobjekt | Gebäudeinhalt pro m ³ | Je Einwohner- gleichwert |
|--|-------------------------------------|-----------------------------|
| Wohnbauten | CHF 8.00 | CHF 160.00 |
| Büro- und Gewerbebauten, öffentliche Gebäude, Garagen und Industriebauten | CHF 6.00 | CHF 160.00 |
| Lagerhallen | CHF 3.00 | CHF 160.00 |

| Bauobjekt | Fläche pro m ² |
|---|---------------------------|
| Gewerbliche, nicht überdachte Aussenanlagen (Plätze) mit Anschluss an die ARA, Kanalisationsbeitrag pro m ² | CHF 5.00 |

Bestehende Bauten

| Bauobjekt | Gebäudeinhalt pro m³ | Je Einwohner- gleichwert |
|--|--|-------------------------------------|
| Wohnbauten | CHF 5.00 | CHF 160.00 |
| Büro- und Gewerbebauten, öffentliche Gebäude, Garagen und Industriebauten | CHF 3.50 | CHF 160.00 |
| Lagerhallen | CHF 1.50 | CHF 160.00 |

| Bauobjekt | Fläche pro m² |
|---|---------------------------------|
| Gewerbliche, nicht überdachte Aussenanlagen (Plätze) mit Anschluss an die ARA, Kanalisationsbeitrag pro m ² | CHF 2.50 |

Benützungsgebühren exklusive MwSt (Art. 26)

| | | | |
|----|--|-----|---------------------|
| 1. | Jährliche Grundgebühr (Art. 26.1) pro Einwohnergleichwert (<i>bisher CHF 32.50</i>) | CHF | 37.40 |
| 2. | Jährliche Verbrauchsgebühr | | |
| | a) Liegenschaften mit Wasseruhren pro m ³ Frischwasserbezug (Art. 27 Abs. 2) (<i>bisher CHF 1.20</i>) | CHF | 1.40 |
| | b) Liegenschaften ohne Wasseruhren (Pauschalpreis, Art. 27 Abs. 4): pro Einwohnergleichwert | CHF | 40.00 |
| 3. | Die jährliche Pauschale für öffentliche und private Strassen und Plätze Die jährliche Pauschale für öffentliche und private Strassen und Plätze von mehr als 500 m ² gemäss Art. 26 Abs. 3 beträgt: | CHF | 0.30/m ² |

Zu den oben aufgeführten Gebühren muss noch die Mehrwertsteuer dazu gerechnet werden.

7 Feuerwehrrersatzabgabe

Die Gemeinde Unteriberg erhebt von den Feuerwehrrpflichtigen, die keinen Feuerwehrrdienst leisten, eine Ersatzabgabe (§ 38 der Verordnung über den Feuerschutz).

Der Ertrag der Ersatzabgabe und der Entschädigung aus den Einsätzen der Feuerwehrr sind zweckgebunden zu verwenden. Der Ertrag hat unter Berücksichtigung der Kantonsbeiträge und unter Vorbehalt besonderer Haushaltsvorschriften für die Gemeinden den Gesamtaufwand zu decken. Der Gemeinderat legt die Sätze der Ersatzabgabe im Rahmen dieser Vorgaben fest.

1. Die Feuerwehrr-Ersatzabgabe und der Feuerwehrrbeitrag 2024 werden auf dem Stand von 2023 beibehalten.
2. Die Ersatzabgabe für das Jahr 2024 wird mit 3,00 Promille des steuerbaren Einkommens berechnet. Im Minimum werden CHF 50.00 eingezogen, und die Berechnung geht bis zum Maximum von CHF 100'000.00 des steuerbaren Einkommens.
3. Der Gebäude-Feuerwehrrbeitrag für das Jahr 2024 wird auf 0,11 Promille des Neubauwertes festgelegt. Der Einzug beträgt im Minimum CHF 20.00.

Detaillierte Informationen sind einsehbar unter:

<https://www.unteriberg.ch/fileadmin/dateien/verwaltung/reglemente/Feuerwehrrreglement.pdf>

8 Ausgabenbewilligungen

8.1 Abrechnung Sanierung Reservoir Brenten

Mit Gemeindeversammlungsbeschluss vom 3. Dezember 2020 wurde für die Sanierung des Wasserreservoirs Brenten eine Ausgabenbewilligung in der Höhe von CHF 395'000.00 gesprochen.

Die Abrechnung für Sanierung schliesst mit Gesamtkosten von CHF 363'619.55 (inklusive Mehrwertsteuer) ab. Somit betragen die **Minderkosten** gegenüber dem Kostenvoranschlag insgesamt **CHF 31'380.45**.

Da die Wasserversorgung mehrwertsteuerpflichtig ist, können die bezahlten Mehrwertsteuern zurückgefordert werden und der Nettobetrag beläuft sich somit auf CHF 333'655.80.

8.1.1 Begründungen und Erläuterungen

Die Sanierung konnte im budgetierten Rahmen abgeschlossen werden. Wetterbedingt wurden Arbeiten verschoben, weshalb der Abschluss erst im Jahr 2023 erfolgte.

8.1.2 Antrag des Gemeinderates

Der Gemeinderat beantragt die Abrechnung für die Sanierung des Reservoirs Brenten mit Nettokosten von CHF 333'655.80 zu genehmigen.

8.1.3 Prüfungsbericht und Antrag der Rechnungsprüfungskommission

Als Rechnungsprüfungskommission haben wir gemäss §§ 50 und 51 des Finanzhaushaltsgesetzes für die Bezirke und Gemeinden die Abrechnung der Ausgabenbewilligung Sanierung Reservoir Brenten geprüft.

Wir beantragen, die vorliegende Abrechnung zu genehmigen.

Benno Trütsch-Kälin

Jürg Bavaud

Rolf Kryenbühl

8.2 Abrechnung der öffentlichen WC-Anlage Guggelsstrasse

Mit Volksabstimmung vom 15. Mai 2022 wurde dem Verpflichtungskredit (Ausgabenbewilligung) für den Neubau einer öffentlichen WC-Anlage auf dem Schwingplatz (Guggelsstrasse) in der Höhe von CHF 120'000.00 mit einem Ja-Anteil von 57.58% zugestimmt.

Die Abrechnung für den Neubau schliesst mit Gesamtkosten von CHF 145'626.95 ab. Somit betragen die **Mehrkosten** insgesamt **CHF 25'626.95**.

8.2.1 Begründungen und Erläuterungen

Die Kostenschätzung für die Volksabstimmung basierte auf einer Modul-WC-Anlage. Während der definitiven Planung entschied man sich für einen Bau in gemauerter Ausführung.

Bei der Kostenschätzung waren die Anschlusskosten für den Stromanschluss im Betrag von CHF 4'703.25 nicht eingerechnet. Zudem war auch die Asphaltierung des Vorplatzes im Umfang von CHF 12'311.75 nicht einberechnet. Im Sinne eines effizienten Unterhaltes (Schneeräumung und Zugängigkeit Rollstuhl) wurde jedoch entschieden, den Vorplatz modifiziert auszuführen.

Weiter waren die Ingenieur- und Bauleistungsleistungen sowie die Ersteinrichtung nicht im Kostenvoranschlag enthalten. Diese Kosten zählen jedoch ebenfalls zur gesamten Ausgabenbewilligung (§19 FHV-BG, Finanzhaushaltsverordnung für die Bezirke und Gemeinden).

8.2.2 Antrag des Gemeinderates

Der Gemeinderat beantragt die Abrechnung für den Neubau der öffentlichen WC-Anlage Schwingplatz mit Nettokosten von CHF 145'626.95 zu genehmigen.

8.2.3 Prüfungsbericht und Antrag der Rechnungsprüfungskommission

Als Rechnungsprüfungskommission haben wir gemäss §§ 50 und 51 des Finanzhaushaltsgesetzes für die Bezirke und Gemeinden die Abrechnung der Ausgabenbewilligung Neubau öffentliche WC-Anlage Schwingplatz geprüft.

Die Abrechnung liegt mit sämtlichen Belegen vor und die rechnerische Prüfung erfolgte. Mit Hinweis auf das Finanzhaushaltsgesetz für die Bezirke und Gemeinden, §20, Erhöhung der Ausgabenbewilligung, sowie die Finanzhaushaltsverordnung beantragen wir, die vorliegende Abrechnung zu genehmigen.

Benno Trütsch-Kälin

Jürg Bavaud

Rolf Kryenbühl

