



Voranschlag und Finanzplan 2021 bis 2024

Donnerstag, 3. Dezember 2020, 20.00 Uhr, im Mehrzweckhaus Baumeli



Gemeinde Unteriberg

Inhaltsverzeichnis

1	Harmonisiertes Rechnungsmodell 2 (HRM2)	3
1.1	Einleitung	3
1.2	Ausgangslage	3
1.3	Steigerung von Informationsgehalt und Transparenz in der Rechnungslegung	3
1.4	Neuerungen im Voranschlag und Finanzplan	3
1.5	Auswirkungen auf die Eröffnungsbilanz	3
2	Überblick Voranschlag 2021	4
2.1	Gesamtbeurteilung und Antrag Gemeinderat	4
2.2	Bericht und Antrag der Rechnungsprüfungskommission	5
2.3	Gesamtübersicht 2021 – 2024	6
2.4	Wesentliche Abweichungen	7
3	Erfolgsrechnung 2021 – 2024	10
3.1	Gestufferter Erfolgsausweis	10
3.2	Zusammenzug Erfolgsrechnung nach Funktionen	11
3.3	Erfolgsrechnung	12
4	Investitionsrechnung 2021 – 2024	38
4.1	Zusammenzug Investitionsrechnung nach Funktionen	38
4.2	Investitionsrechnung	39
5	Kennzahlen 2021 – 2024	40

Titelbild: Lukas Marty

1 Harmonisiertes Rechnungsmodell 2 (HRM2)

1.1 Einleitung

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

1.2 Ausgangslage

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

1.3 Steigerung von Informationsgehalt und Transparenz in der Rechnungslegung

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

1.4 Neuerungen im Voranschlag und Finanzplan

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

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

1.5 Auswirkungen auf die Eröffnungsbilanz

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

2 Überblick Voranschlag 2021

2.1 Gesamtbeurteilung und Antrag Gemeinderat

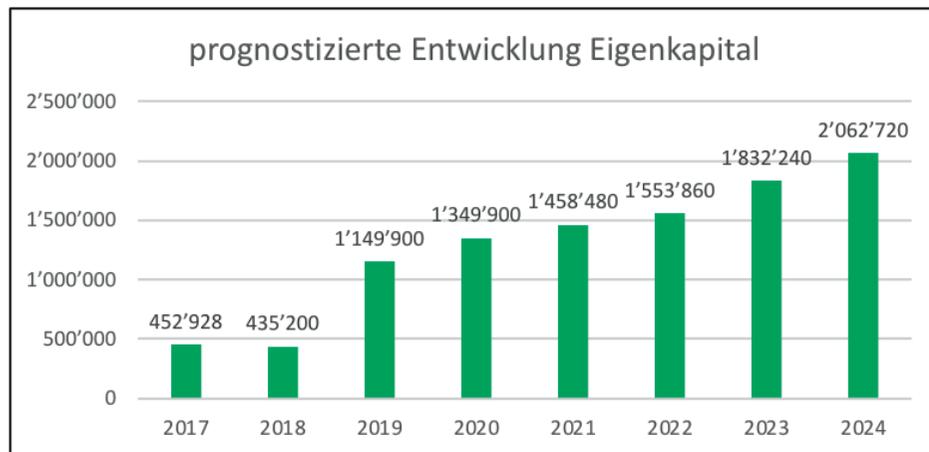
Bei einem Gesamtaufwand von CHF 12'989'520.00 und einem Gesamtertrag von CHF 13'098'100.00 sieht der Voranschlag 2021 einen Ertragsüberschuss von CHF 108'580.00 vor. Die Nettoinvestitionen betragen CHF 575'000.00.

Finanz- und wirtschaftspolitische Eckdaten

Für die Jahre 2021-2024 blickt die Gemeinde Unteriberg positiv voraus. Dies weil wir konstant schwarze Zahlen schreiben sollten und somit das Eigenkapital weiter aufstocken können. Prognosen sind aber immer sehr schwierig, vor allem in dieser sehr speziellen Corona-Zeit. Wie sich die Pandemie auf unsere Finanzen auswirken, kann zurzeit noch nicht abgeschätzt werden.

Die Gemeinde Unteriberg ist bestrebt, allen Bevölkerungsschichten eine gut ausgebaute Infrastruktur zu bieten. Auch dem Gewerbe wird und soll stets die Hand geboten werden. Einzonungen für Wohn- und Industriebauten sind geplant und sollen zeitnah realisiert werden. Auch Jung und Alt sollen sich im Einklang wohlfühlen. Die Alterswohnungen werden im Oktober 2021 in Pacht übernommen und schon bald können hoffentlich auch die Kinder auf einem spannenden Spielplatz auf dem Schwingplatz herumtoben.

Finanzielle Entlastung in Form einer Steuersenkung können wir jedoch noch nicht ins Auge fassen. Aufgrund der mittlerweile hervorragenden Finanzsituation des Kantons Schwyz dürfen wir aber von dortiger Seite auf Steuerentlastungen für die Bürgerinnen und Bürger hoffen.



Kommentar zur finanziellen Entwicklung

Der Voranschlag 2021 ist mit einem Steuerfuss von 175% (wie bisher) gerechnet. Der Aufwand liegt um ca. CHF 238'000.00 und der Ertrag um ca. CHF 143'000.00 (inkl. Spezialfinanzierungsabschlüsse) tiefer als im Vorjahresbudget.

Erfolgsrechnung

Die Abschreibungen sind mit CHF 450'390.00 gegenüber CHF 606'500.00 im Vorjahr veranschlagt, hier profitieren wir von der neu linearen Abschreibungsmethodik. Punktuelle Ersatzinvestitionen (Sanierung Bodenheizung, teilweiser Bodenersatz) werden im Mehrzweckhaus Baumeli zu tätigen sein. Ansonsten sind keine grösseren Aufwendungen budgetiert.

Ertragsseitig wurde mit 3% weniger Steuereinnahmen budgetiert, dies als Vorsichtsmassnahme aufgrund der Corona-Pandemie. Erfreulich ist hervorzuheben, dass die Gemeinde Unteriberg vom innerkantonalen Finanzausgleich CHF 2'495'000.00 erhält. Dies sind rund CHF 166'000.00 mehr als im Vorjahr.

Investitionsrechnung

Für CHF 230'000.00 ist die Belagsanierung an der Waagtalstrasse (Industrie) vorgesehen. Zudem soll für CHF 395'000.00 das Wasserreservoir Brenten komplett renoviert werden. Die Nettoinvestitionen belaufen sich auf total CHF 575'000.00.

Antrag des Gemeinderates

Der Gemeinderat beantragt

- den Voranschlag der Erfolgsrechnung mit einem Ertragsüberschuss von CHF 108'580.00 zu genehmigen,
- den Voranschlag der Investitionsrechnung mit Nettoinvestitionen von CHF 575'000.00 zu genehmigen,
- den Steuerfuss für das Jahr 2021 auf 175% 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 2021 (Erfolgsrechnung und Investitionsrechnung) als Bestandteil des Finanzplanes 2022-2024 inklusive Steuerfuss für das Voranschlagsjahr beurteilt. Gemäss unserer Beurteilung entsprechen der Finanzplan sowie der Voranschlag den gesetzlichen Bestimmungen. Die aufgezeigte Entwicklung der Gemeinde erachten wir als positiv und nachhaltig. Der vom Gemeinderat vorgeschlagene Steuerfuss von 175 Prozent einer Einheit (wie bisher) beurteilen wir als notwendig.

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

Wir beantragen, den vorliegenden Voranschlag mit einem Ertragsüberschuss von CHF 108'580.00 inklusive einem Steuerfuss von 175 Prozent einer Einheit sowie Nettoinvestitionen von CHF 575'000.00 zu genehmigen.

Rechnungsprüfungskommission der Gemeinde Unteriberg
Benno Trütsch-Kälin, Präsident
Marcel Marty
Jürg Bavaud

2.3 Gesamtübersicht 2021 – 2024

Erfolgsrechnung	Voranschlag 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024
Total Betrieblicher Aufwand	12'933'320	13'316'820	13'356'620	13'488'520
Total Betrieblicher Ertrag	-12'854'700	-13'043'000	-13'233'800	-13'317'800
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	78'620	273'820	122'820	170'720
Finanzaufwand	56'200	56'200	56'200	56'200
Finanzertrag	-243'400	-425'400	-457'400	-457'400
Ergebnis aus Finanzierung	-187'200	-369'200	-401'200	-401'200
Operatives Ergebnis	-108'580	-95'380	-278'380	-230'480
Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	0
Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	0
Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-108'580	-95'380	-278'380	-230'480
Total Aufwand	12'989'520	13'373'020	13'412'820	13'544'720
Total Ertrag	-13'098'100	-13'468'400	-13'691'200	-13'775'200

Investitionsrechnung				
Total Investitionsausgaben	625'000	0	225'000	0
Total Investitionseinnahmen	-50'000	-50'000	-50'000	-50'000
Nettoinvestitionen	575'000	-50'000	175'000	-50'000

«+»: Aufwand, Defizit, Verschlechterung «-»: Ertrag, Überschuss, Verbesserung; Zahlen können Rundungsdifferenzen aufweisen

2.4 Wesentliche Abweichungen

Kontonummer	Bezeichnung	Voranschlag 2020	Voranschlag 2021	Abweichung	Wesentliche Ursache der Abweichung
0 Allgemeine Verwaltung					
0210 Finanz- und Steuerverwaltung					
0210.311	Nicht aktivierbare Anlagen	23'000.-	20'000.-	minus 3'000.-	Für die Umstellung auf das neue Rechnungsmodell HRM2 sind CHF 20'000.- budgetiert.
0220 Allgemeine Dienste, übrige					
0220.31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	104'300.-	127'900.-	23'600.-	Die budgetierten Kosten für die IT-Dienstleistung vom Rechenzentrum Einsiedeln betragen CHF 87'300.-. Dies aufgrund hoher Investitionskosten (Ersatz Server und Speichersysteme).
0291 Mehrzweckhaus Baumeli					
0291.314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	76'200.-	90'800.-	14'600.-	Nebst den ordentlichen Unterhaltsarbeiten muss für CHF 45'000.- die Bodenheizung saniert werden. Im 1.OG und im KP-Raum sind die Böden für CHF 27'000.- zu ersetzen.
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit					
1408 Grundbuchbereinigung					
1408.313	Dienstleistungen und Honorare	53'000.-	50'000.-	minus 3'000.-	Einführung des Eidgenössischen Grundbuches.
1500 Feuerwehr					
1500.311	Nicht aktivierbare Anlagen	88'500.-	53'600.-	minus 34'900.-	15 Stk. Atemschutzgeräte müssen für CHF 30'000.- ersetzt werden. Zudem ist der Ersatz der Arbeitskleidung mit CHF 13'800.- budgetiert.
2 Bildung					
2110 Kindergarten					
2110.302	Löhne der Lehrpersonen	263'900.-	320'800.-	56'900.-	Aufgrund der steigenden Schülerzahl ist davon auszugehen, dass neu eine dritte Kindergartenklasse geführt werden muss.

Kontonummer	Bezeichnung	Voranschlag 2020	Voranschlag 2021	Abweichung	Wesentliche Ursache der Abweichung
2120 Primarstufe					
2120.31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	112'000.-	151'000.-	39'000.-	Die Digitalisierung hält auch in der Schule Einzug: Die IT-Kosten belaufen sich auf rund CHF 74'000.- und sind damit rund CHF 30'000.- höher als in den Vorjahren. Anschaffungen von Tablets, Lizenzgebühren und Unterhaltswartungen führen zu diesem Betrag.
3 Kultur, Sport und Freizeit					
3120 Denkmalpflege und Heimatschutz					
3120.363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	0	10'000.-	10'000.-	Beitrag an diverse Trockenmauer-Projekte.
3290 Kultur					
3290.315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	0	10'000.-	10'000.-	An den Kulturgegenständen wird der Holzwurm für den Kostenaufwand von CHF 10'000.- entfernt.
3420 Freizeit					
3420.363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	0	15'000.-	15'000.-	Mit dem Betrag von CHF 15'000.- an den Verkehrsverein Unteriberg beteiligt sich die Gemeinde an der Wanderwegumlegung Dässlig.
4 Gesundheit					
4121 Alters- und Pflegeheime					
4121.311	Nicht aktivierbare Anlagen	38'500.-	65'200.-	26'700.-	Aufgrund Häufung von Ausfällen und Reparaturen sollen die Kaffee- und Waschmaschine für CHF 31'000.- ersetzt werden.
4121.314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	135'000.-	178'000.-	43'000.-	Ersatz/Modernisierung Steuerung und Frequenzrichter Betten- und Personenlift Altbau. Komponenten wurden nach 15 Jahren abgekündigt bzw. Ersatz wird modernisiert für CHF 62'000.-
4121.422	Spital- und Heimtaxen, Kostgelder (Ertrag)	4'515'600.-	4'420'400.-	minus 95'200.-	Senkung der Pflgetaxe von CHF 82.20 auf CHF 79.80.

Kontonummer	Bezeichnung	Voranschlag 2020	Voranschlag 2021	Abweichung	Wesentliche Ursache der Abweichung
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung					
6150 Gemeindestrassen					
6150.314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	275'500.-	165'000.-	minus 110'500.-	Die Strassensanierung Küheggen-Kreuz bis Studen ist mit CHF 22'000.- budgetiert. Für den ordentlichen Strassenunterhalt sind CHF 48'000.- veranschlagt. Beim Winterdienst wird mit Kosten von CHF 90'000.- gerechnet.
7 Umweltschutz und Raumordnung					
7200 Abwasserbeseitigung					
7200.314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	103'000.-	110'000.-	7'000.-	Budgetiert sind CHF 45'000.- für die Zustandserhebung und Instandstellung des Kanalnetzes in den Gebieten Sonnenberg/Waag/Herti/Stöcken sowie für ordentliche Unterhaltsarbeiten. Für rund CHF 65'000 soll die Kanalisation St. Johannisried in Studen saniert werden.
7900 Raumordnung					
7900.313	Dienstleistungen und Honorare	35'000.-	50'000.-	15'000.-	Für die allgemeine Ortsplanung sind CHF 50'000.00 eingestellt.
9 Finanzen und Steuern					
9100 Steuern	Nettoertrag	3'503'000.-	3'358'300.-	minus 144'700.-	Aufgrund der Corona-Pandemie wurde vorsichtshalber mit tieferen Steuereinnahmen von 3-4 % gerechnet.
9300 Finanz- und Lastenausgleich	Nettoertrag	2'022'700.-	2'225'100.-	202'400.-	Insgesamt (inklusive Konto 9500.460) erhält die Gemeinde Unteriberg CHF 2'495'000.- vom innerkantonalen Finanzausgleich, dies sind CHF 166'000.- mehr als im Vorjahr.

3 Erfolgsrechnung 2021 – 2024

3.1 Gestufter Erfolgsausweis

Gestufter Erfolgsausweis		Voranschlag 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024
30	Personalaufwand	6'799'300	6'956'300	7'055'700	7'173'900
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'013'600	3'084'700	2'976'000	2'969'100
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	450'390	437'190	445'490	445'490
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0
36	Transferaufwand	2'546'200	2'656'900	2'744'800	2'757'600
37	Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0
39	Interne Verrechnungen	157'300	157'300	157'300	157'300
90	Abschluss Spezialfinanzierung und Fonds im EK	-33'470	24'430	-22'670	-14'870
Total Betrieblicher Aufwand		12'933'320	13'316'820	13'356'620	13'488'520
40	Fiskalertrag Berechnung	-3'357'500	-3'417'500	-3'467'500	-3'517'500
41	Regalien und Konzessionen Berechnung	-112'800	-112'800	-112'800	-112'800
42	Entgelte Berechnung	-5'841'100	-5'859'500	-5'845'500	-5'859'500
43	Verschiedene Erträge Berechnung	0	0	0	0
45	Entnahmen aus Fonds und Spf Berechnung	-1'500	-1'500	-1'500	-1'500
46	Transferertrag Berechnung	-3'384'500	-3'494'400	-3'649'200	-3'669'200
47	Durchlaufende Beiträge Berechnung	0	0	0	0
49	Interne Verrechnungen	-157'300	-157'300	-157'300	-157'300
Total Betrieblicher Ertrag		-12'854'700	-13'043'000	-13'233'800	-13'317'800
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		78'620	273'820	122'820	170'720
34	Finanzaufwand	56'200	56'200	56'200	56'200
44	Finanzertrag Berechnung	-243'400	-425'400	-457'400	-457'400
Ergebnis aus Finanzierung		-187'200	-369'200	-401'200	-401'200
Operatives Ergebnis		-108'580	-95'380	-278'380	-230'480
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	0
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	0
Ausserordentliches Ergebnis		0	0	0	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		-108'580	-95'380	-278'380	-230'480
Total Aufwand		12'989'520	13'373'020	13'412'820	13'544'720
Total Ertrag		-13'098'100	-13'468'400	-13'691'200	-13'775'200

«+»: Aufwand, Defizit, Verschlechterung «-»: Ertrag, Überschuss, Verbesserung

3.2 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach Funktionen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Voranschlag 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024
0 Allgemeine Verwaltung	723'630	718'830	647'030	671'430
1 Öffentlich Ordnung und Sicherheit	221'290	171'390	172'590	173'290
2 Bildung	2'550'480	2'674'380	2'744'180	2'780'580
3 Kultur, Sport und Freizeit	194'000	165'500	169'000	155'500
4 Gesundheit	426'900	455'000	473'100	491'200
5 Soziale Sicherheit	1'125'600	1'162'000	1'210'500	1'249'400
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	464'140	471'140	454'040	457'540
7 Umweltschutz und Raumordnung	149'480	208'980	154'080	147'980
8 Volkswirtschaft	-79'300	-87'900	-83'400	-87'900
9 Finanzen und Steuern	-5'884'800	-6'034'700	-6'219'500	-6'269'500
Ertragsüberschuss (-)	-108'580	-95'380	-278'380	-230'480

3.3 Erfolgsrechnung

Nach Funktion und Art	Voranschlag 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024
Ertragsüberschuss (-)	-108'580	-95'380	-278'380	-230'480
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG	723'630	718'830	647'030	671'430
01 Legislative und Exekutive	119'200	113'000	119'400	113'000
0110 Legislative	22'400	22'700	22'600	22'700
30 Personalaufwand	4'800	4'800	4'800	4'800
300 Behörden und Kommissionen	3'400	3'400	3'400	3'400
305 Arbeitgeberbeiträge	400	400	400	400
309 Übriger Personalaufwand	1'000	1'000	1'000	1'000
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	17'600	17'900	17'800	17'900
310 Material- und Warenaufwand	10'000	10'000	10'000	10'000
313 Dienstleistungen und Honorare	7'100	7'400	7'300	7'400
319 Verschiedener Betriebsaufwand	500	500	500	500
0120 Exekutive	96'800	90'300	96'800	90'300
30 Personalaufwand	74'400	74'400	74'400	74'400
300 Behörden und Kommissionen	69'100	69'100	69'100	69'100
305 Arbeitgeberbeiträge	4'300	4'300	4'300	4'300
309 Übriger Personalaufwand	1'000	1'000	1'000	1'000
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	22'400	15'900	22'400	15'900
310 Material- und Warenaufwand	600	600	600	600
313 Dienstleistungen und Honorare	6'800	300	6'800	300
317 Spesenentschädigungen	5'000	5'000	5'000	5'000
319 Verschiedener Betriebsaufwand	10'000	10'000	10'000	10'000
02 Allgemeine Dienste	604'430	605'830	527'630	558'430
0210 Finanz- und Steuerverwaltung	115'600	97'600	100'300	103'000
30 Personalaufwand	130'300	132'900	135'400	138'000
301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal	109'200	111'400	113'600	115'900
305 Arbeitgeberbeiträge	21'100	21'500	21'800	22'100
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	39'800	19'200	19'400	19'500
311 Nicht aktivierbare Anlagen	20'000			
313 Dienstleistungen und Honorare	19'800	19'200	19'400	19'500

3.3 Erfolgsrechnung

Nach Funktion und Art	Voranschlag 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024
42 <i>Entgelte</i>	-38'000	-38'000	-38'000	-38'000
426 Rückerstattungen	-38'000	-38'000	-38'000	-38'000
46 <i>Transferertrag</i>	-4'500	-4'500	-4'500	-4'500
461 Entschädigungen von Gemeinwesen	-4'500	-4'500	-4'500	-4'500
49 <i>Interne Verrechnungen</i>	-12'000	-12'000	-12'000	-12'000
491 Dienstleistungen	-12'000	-12'000	-12'000	-12'000
0220 Allgemeine Dienste, übrige	255'800	261'400	262'700	264'000
30 <i>Personalaufwand</i>	132'400	138'500	139'800	141'100
301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal	106'100	111'900	113'000	114'100
304 Zulagen	1'200	1'200	1'200	1'200
305 Arbeitgeberbeiträge	18'400	18'700	18'900	19'100
309 Übriger Personalaufwand	6'700	6'700	6'700	6'700
31 <i>Sach- und übriger Betriebsaufwand</i>	127'900	127'400	127'400	127'400
310 Material- und Warenaufwand	8'400	8'400	8'400	8'400
311 Nicht aktivierbare Anlagen	1'500	1'000	1'000	1'000
313 Dienstleistungen und Honorare	75'900	75'900	75'900	75'900
315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	38'000	38'000	38'000	38'000
316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	3'400	3'400	3'400	3'400
317 Spesenentschädigungen	300	300	300	300
319 Verschiedener Betriebsaufwand	400	400	400	400
42 <i>Entgelte</i>	-4'500	-4'500	-4'500	-4'500
424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-4'500	-4'500	-4'500	-4'500
0221 Bauverwaltung	56'800	57'900	58'500	59'000
30 <i>Personalaufwand</i>	67'700	68'800	69'400	69'900
300 Behörden und Kommissionen	10'500	10'500	10'500	10'500
301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal	47'500	48'400	48'900	49'300
305 Arbeitgeberbeiträge	9'300	9'500	9'600	9'700
309 Übriger Personalaufwand	400	400	400	400
31 <i>Sach- und übriger Betriebsaufwand</i>	24'100	24'100	24'100	24'100
310 Material- und Warenaufwand	2'500	2'500	2'500	2'500
313 Dienstleistungen und Honorare	21'300	21'300	21'300	21'300
317 Spesenentschädigungen	300	300	300	300

3.3 Erfolgsrechnung

Nach Funktion und Art	Voranschlag 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024
42 Entgelte	-35'000	-35'000	-35'000	-35'000
421 Gebühren für Amtshandlungen	-35'000	-35'000	-35'000	-35'000
0290 Gemeindehaus	21'510	19'410	19'410	19'410
30 Personalaufwand	3'200	3'100	3'100	3'100
301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal	3'000	3'000	3'000	3'000
305 Arbeitgeberbeiträge	200	100	100	100
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'600	2'600	2'600	2'600
310 Material- und Warenaufwand	800	800	800	800
312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	600	600	600	600
313 Dienstleistungen und Honorare	1'200	1'200	1'200	1'200
314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	2'000			
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	7'600	7'600	7'600	7'600
330 Abschreibungen Sachanlagen Verwaltungsvermögen	7'600	7'600	7'600	7'600
39 Interne Verrechnungen	6'110	6'110	6'110	6'110
393 Betriebs- und Verwaltungskosten	5'700	5'700	5'700	5'700
394 Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand	410	410	410	410
0291 Mehrzweckhaus Baumeli	154'720	169'520	86'720	113'020
30 Personalaufwand	62'200	63'500	64'700	66'000
301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal	51'200	52'300	53'300	54'400
304 Zulagen	1'300	1'300	1'300	1'300
305 Arbeitgeberbeiträge	9'700	9'900	10'100	10'300
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	154'900	183'400	87'400	115'400
310 Material- und Warenaufwand	26'000	28'000	25'000	28'000
312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	25'400	25'400	25'400	25'400
313 Dienstleistungen und Honorare	7'800	7'800	7'800	7'800
314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	90'800	118'800	25'800	50'800
315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	2'500	1'000	1'000	1'000
316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	2'400	2'400	2'400	2'400
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	27'440	27'440	36'440	36'440
330 Abschreibungen Sachanlagen Verwaltungsvermögen	27'440	27'440	36'440	36'440
39 Interne Verrechnungen	11'480	11'480	11'480	11'480
393 Betriebs- und Verwaltungskosten	10'000	10'000	10'000	10'000

3.3 Erfolgsrechnung

Nach Funktion und Art	Voranschlag 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024
394 Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand	1'480	1'480	1'480	1'480
42 <i>Entgelte</i>	-27'700	-30'700	-27'700	-30'700
424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-2'500	-2'500	-2'500	-2'500
425 Erlös aus Verkäufen	-20'000	-23'000	-20'000	-23'000
426 Rückerstattungen	-5'200	-5'200	-5'200	-5'200
44 <i>Finanzertrag</i>	-34'000	-46'000	-46'000	-46'000
447 Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen	-34'000	-46'000	-46'000	-46'000
49 <i>Interne Verrechnungen</i>	-39'600	-39'600	-39'600	-39'600
493 Betriebs- und Verwaltungskosten	-39'600	-39'600	-39'600	-39'600
1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	221'290	171'390	172'590	173'290
12 Rechtssprechung	8'700	8'700	8'700	8'700
1200 Rechtssprechung	8'700	8'700	8'700	8'700
30 <i>Personalaufwand</i>	8'800	8'800	8'800	8'800
300 Behörden und Kommissionen	7'000	7'000	7'000	7'000
305 Arbeitgeberbeiträge	600	600	600	600
309 Übriger Personalaufwand	1'200	1'200	1'200	1'200
31 <i>Sach- und übriger Betriebsaufwand</i>	1'900	1'900	1'900	1'900
313 Dienstleistungen und Honorare	1'400	1'400	1'400	1'400
317 Spesenentschädigungen	500	500	500	500
42 <i>Entgelte</i>	-2'000	-2'000	-2'000	-2'000
421 Gebühren für Amtshandlungen	-2'000	-2'000	-2'000	-2'000
14 Allgemeines Rechtswesen	149'800	99'500	100'700	101'400
1400 Allgemeines Rechtswesen	62'300	63'700	64'500	65'300
30 <i>Personalaufwand</i>	71'100	72'500	73'300	74'100
301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal	59'400	60'600	61'200	61'800
305 Arbeitgeberbeiträge	11'700	11'900	12'100	12'300
31 <i>Sach- und übriger Betriebsaufwand</i>	200	200	200	200
313 Dienstleistungen und Honorare	200	200	200	200

3.3 Erfolgsrechnung

Nach Funktion und Art	Voranschlag 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024
36 <i>Transferaufwand</i>	13'000	13'000	13'000	13'000
360 Ertragsanteile an Dritte	13'000	13'000	13'000	13'000
42 <i>Entgelte</i>	-22'000	-22'000	-22'000	-22'000
421 Gebühren für Amtshandlungen	-22'000	-22'000	-22'000	-22'000
1403 Betreuungswesen	38'500	38'500	38'500	38'500
30 <i>Personalaufwand</i>	38'200	38'200	38'200	38'200
301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal	35'000	35'000	35'000	35'000
305 Arbeitgeberbeiträge	3'200	3'200	3'200	3'200
31 <i>Sach- und übriger Betriebsaufwand</i>	300	300	300	300
313 Dienstleistungen und Honorare	300	300	300	300
1405 Zivilstandsamt	5'600	3'900	4'300	4'200
36 <i>Transferaufwand</i>	5'600	3'900	4'300	4'200
361 Entschädigungen an Gemeinwesen	5'600	3'900	4'300	4'200
1406 Markt-/Wirtschaftswesen	-8'600	-8'600	-8'600	-8'600
31 <i>Sach- und übriger Betriebsaufwand</i>	700	700	700	700
313 Dienstleistungen und Honorare	700	700	700	700
41 <i>Regalien und Konzessionen</i>	-2'800	-2'800	-2'800	-2'800
412 Konzessionen	-2'800	-2'800	-2'800	-2'800
42 <i>Entgelte</i>	-6'500	-6'500	-6'500	-6'500
421 Gebühren für Amtshandlungen	-6'500	-6'500	-6'500	-6'500
1408 Grundbuchbereinigung	50'000			
31 <i>Sach- und übriger Betriebsaufwand</i>	50'000			
313 Dienstleistungen und Honorare	50'000			
1409 Kataster- und Vermessungswesen	2'000	2'000	2'000	2'000
31 <i>Sach- und übriger Betriebsaufwand</i>	2'000	2'000	2'000	2'000
313 Dienstleistungen und Honorare	2'000	2'000	2'000	2'000

3.3 Erfolgsrechnung

Nach Funktion und Art	Voranschlag 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024
15 Feuerwehr	0	0	0	0
1500 Feuerwehr	0	0	0	0
30 Personalaufwand	69'200	66'300	66'300	66'300
300 Behörden und Kommissionen	5'300	5'300	5'300	5'300
301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal	40'000	40'000	40'000	40'000
305 Arbeitgeberbeiträge	500	500	500	500
309 Übriger Personalaufwand	23'400	20'500	20'500	20'500
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	110'900	59'000	59'000	59'000
310 Material- und Warenaufwand	8'400	8'200	8'200	8'200
311 Nicht aktivierbare Anlagen	53'600	4'400	4'400	4'400
313 Dienstleistungen und Honorare	7'800	7'800	7'800	7'800
315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	12'600	10'100	10'100	10'100
316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützunggebühren	24'000	24'000	24'000	24'000
317 Spesenentschädigungen	700	700	700	700
318 Wertberichtigungen auf Forderungen	1'000	1'000	1'000	1'000
319 Verschiedener Betriebsaufwand	2'800	2'800	2'800	2'800
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	19'730	6'530	5'830	5'830
330 Abschreibungen Sachanlagen Verwaltungsvermögen	19'730	6'530	5'830	5'830
34 Finanzaufwand	400	400	400	400
349 Verschiedener Finanzaufwand	400	400	400	400
39 Interne Verrechnungen	9'920	9'920	9'920	9'920
393 Betriebs- und Verwaltungskosten	9'500	9'500	9'500	9'500
394 Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand	420	420	420	420
42 Entgelte	-160'500	-160'500	-160'500	-160'500
420 Ersatzabgaben	-78'000	-78'000	-78'000	-78'000
424 Benützunggebühren und Dienstleistungen	-500	-500	-500	-500
429 Übrige Entgelte	-82'000	-82'000	-82'000	-82'000
44 Finanzertrag	-100	-100	-100	-100
440 Zinsertrag	-100	-100	-100	-100
46 Transferertrag	-3'600	-3'600	-3'600	-3'600
463 Beiträge von Gemeinwesen und Dritten	-3'600	-3'600	-3'600	-3'600

3.3 Erfolgsrechnung

Nach Funktion und Art	Voranschlag 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024
9 Abschluss Erfolgsrechnung	-45'950	22'050	22'750	22'750
901 Abschluss SF und Fonds im Eigenkapital	-45'950	22'050	22'750	22'750
16 Verteidigung	62'790	63'190	63'190	63'190
1610 Militärische Verteidigung	19'670	19'670	19'670	19'670
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	100	100	100	100
313 Dienstleistungen und Honorare	100	100	100	100
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3'100	3'100	3'100	3'100
330 Abschreibungen Sachanlagen Verwaltungsvermögen	3'100	3'100	3'100	3'100
36 Transferaufwand	10'000	10'000	10'000	10'000
363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	10'000	10'000	10'000	10'000
39 Interne Verrechnungen	7'470	7'470	7'470	7'470
393 Betriebs- und Verwaltungskosten	7'300	7'300	7'300	7'300
394 Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand	170	170	170	170
46 Transferertrag	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000
461 Entschädigungen von Gemeinwesen	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000
1620 Zivilschutz	35'220	35'620	35'620	35'620
30 Personalaufwand	7'400	7'800	7'800	7'800
300 Behörden und Kommissionen	5'500	5'500	5'500	5'500
301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'200	1'200	1'200	1'200
305 Arbeitgeberbeiträge	400	400	400	400
309 Übriger Personalaufwand	300	700	700	700
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'800	4'800	4'800	4'800
310 Material- und Warenaufwand	1'100	1'100	1'100	1'100
312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	400	400	400	400
313 Dienstleistungen und Honorare	1'700	1'700	1'700	1'700
314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	500	500	500	500
315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	1'100	1'100	1'100	1'100
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	9'500	9'500	9'500	9'500
330 Abschreibungen Sachanlagen Verwaltungsvermögen	9'500	9'500	9'500	9'500
39 Interne Verrechnungen	23'320	23'320	23'320	23'320

3.3 Erfolgsrechnung

Nach Funktion und Art	Voranschlag 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024
393 Betriebs- und Verwaltungskosten	22'800	22'800	22'800	22'800
394 Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand	520	520	520	520
42 <i>Entgelte</i>	-300	-300	-300	-300
426 Rückerstattungen	-300	-300	-300	-300
45 <i>Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen</i>	-1'500	-1'500	-1'500	-1'500
450 Entnahmen aus Fonds im Fremdkapital	-1'500	-1'500	-1'500	-1'500
46 <i>Transferertrag</i>	-8'000	-8'000	-8'000	-8'000
463 Beiträge von Gemeinwesen und Dritten	-8'000	-8'000	-8'000	-8'000
1621 Sanitätsdienstliches Ersteinsatzelement (SEE)	7'900	7'900	7'900	7'900
30 <i>Personalaufwand</i>	7'700	7'700	7'700	7'700
301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal	6'600	6'600	6'600	6'600
309 Übriger Personalaufwand	1'100	1'100	1'100	1'100
31 <i>Sach- und übriger Betriebsaufwand</i>	2'200	2'200	2'200	2'200
310 Material- und Warenaufwand	2'100	2'100	2'100	2'100
313 Dienstleistungen und Honorare	100	100	100	100
46 <i>Transferertrag</i>	-2'000	-2'000	-2'000	-2'000
463 Beiträge von Gemeinwesen und Dritten	-2'000	-2'000	-2'000	-2'000
2 BILDUNG	2'550'480	2'674'380	2'744'180	2'780'580
21 Obligatorische Schule	2'262'480	2'386'380	2'456'180	2'492'580
2110 Kindergarten	310'600	385'200	395'400	405'700
30 <i>Personalaufwand</i>	383'600	464'200	474'400	484'700
302 Löhne der Lehrpersonen	320'800	387'700	396'300	405'000
305 Arbeitgeberbeiträge	62'800	76'500	78'100	79'700
31 <i>Sach- und übriger Betriebsaufwand</i>	14'200	8'200	8'200	8'200
310 Material- und Warenaufwand	4'000	4'000	4'000	4'000
311 Nicht aktivierbare Anlagen	7'000	1'000	1'000	1'000
315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	1'000	1'000	1'000	1'000
317 Spesenentschädigungen	2'200	2'200	2'200	2'200

3.3 Erfolgsrechnung

Nach Funktion und Art	Voranschlag 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024
46 <i>Transferertrag</i>	-87'200	-87'200	-87'200	-87'200
463 Beiträge von Gemeinwesen und Dritten	-87'200	-87'200	-87'200	-87'200
2120 Primarstufe	1'292'200	1'333'900	1'386'700	1'405'900
30 <i>Personalaufwand</i>	1'411'600	1'446'100	1'490'000	1'529'200
302 Löhne der Lehrpersonen	1'165'000	1'193'000	1'230'000	1'262'000
304 Zulagen	12'000	12'000	12'000	12'000
305 Arbeitgeberbeiträge	230'600	237'100	244'000	251'200
309 Übriger Personalaufwand	4'000	4'000	4'000	4'000
31 <i>Sach- und übriger Betriebsaufwand</i>	151'000	158'200	167'100	147'100
310 Material- und Warenaufwand	45'000	42'000	42'000	42'000
311 Nicht aktivierbare Anlagen	40'600	49'100	55'000	39'900
313 Dienstleistungen und Honorare	24'400	24'400	24'400	24'400
315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	21'300	25'200	28'000	22'900
316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	3'000	3'000	3'000	3'000
317 Spesenentschädigungen	15'400	13'200	13'400	13'600
319 Verschiedener Betriebsaufwand	1'300	1'300	1'300	1'300
46 <i>Transferertrag</i>	-270'400	-270'400	-270'400	-270'400
463 Beiträge von Gemeinwesen und Dritten	-270'400	-270'400	-270'400	-270'400
2140 Musikschulen	35'000	41'000	41'000	41'000
36 <i>Transferaufwand</i>	35'000	41'000	41'000	41'000
363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	35'000	41'000	41'000	41'000
2170 Schulliegenschaften Unteriberg	348'650	345'850	348'450	351'150
30 <i>Personalaufwand</i>	131'700	134'200	136'800	139'500
300 Behörden und Kommissionen	4'000	4'000	4'000	4'000
301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal	106'200	108'300	110'500	112'800
304 Zulagen	2'300	2'300	2'300	2'300
305 Arbeitgeberbeiträge	19'200	19'600	20'000	20'400
31 <i>Sach- und übriger Betriebsaufwand</i>	114'000	115'700	115'700	115'700
310 Material- und Warenaufwand	6'000	6'000	6'000	6'000
311 Nicht aktivierbare Anlagen	2'300	1'000	1'000	1'000
312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	77'200	80'200	80'200	80'200
313 Dienstleistungen und Honorare	10'700	10'700	10'700	10'700
314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	15'300	14'500	14'500	14'500

3.3 Erfolgsrechnung

Nach Funktion und Art	Voranschlag 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024
315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	2'000	2'800	2'800	2'800
316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	500	500	500	500
<i>33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen</i>	<i>149'920</i>	<i>149'920</i>	<i>149'920</i>	<i>149'920</i>
330 Abschreibungen Sachanlagen Verwaltungsvermögen	149'920	149'920	149'920	149'920
<i>39 Interne Verrechnungen</i>	<i>18'630</i>	<i>18'630</i>	<i>18'630</i>	<i>18'630</i>
394 Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand	18'630	18'630	18'630	18'630
<i>42 Entgelte</i>	<i>-5'100</i>	<i>-5'100</i>	<i>-5'100</i>	<i>-5'100</i>
426 Rückerstattungen	-5'100	-5'100	-5'100	-5'100
<i>44 Finanzertrag</i>	<i>-44'800</i>	<i>-51'800</i>	<i>-51'800</i>	<i>-51'800</i>
447 Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen	-44'800	-51'800	-51'800	-51'800
<i>49 Interne Verrechnungen</i>	<i>-15'700</i>	<i>-15'700</i>	<i>-15'700</i>	<i>-15'700</i>
493 Betriebs- und Verwaltungskosten	-15'700	-15'700	-15'700	-15'700
2171 Schulliegenschaft Studen	78'630	79'430	80'130	80'830
<i>30 Personalaufwand</i>	<i>33'600</i>	<i>34'400</i>	<i>35'100</i>	<i>35'800</i>
301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal	26'000	26'600	27'100	27'600
304 Zulagen	1'000	1'000	1'000	1'000
305 Arbeitgeberbeiträge	6'600	6'800	7'000	7'200
<i>31 Sach- und übriger Betriebsaufwand</i>	<i>22'800</i>	<i>22'800</i>	<i>22'800</i>	<i>22'800</i>
310 Material- und Warenaufwand	2'000	2'000	2'000	2'000
312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	10'100	10'100	10'100	10'100
313 Dienstleistungen und Honorare	3'300	3'300	3'300	3'300
314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	6'900	6'900	6'900	6'900
315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	500	500	500	500
<i>33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen</i>	<i>21'660</i>	<i>21'660</i>	<i>21'660</i>	<i>21'660</i>
330 Abschreibungen Sachanlagen Verwaltungsvermögen	21'660	21'660	21'660	21'660
<i>39 Interne Verrechnungen</i>	<i>1'170</i>	<i>1'170</i>	<i>1'170</i>	<i>1'170</i>
394 Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand	1'170	1'170	1'170	1'170
<i>44 Finanzertrag</i>	<i>-600</i>	<i>-600</i>	<i>-600</i>	<i>-600</i>
447 Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen	-600	-600	-600	-600

3.3 Erfolgsrechnung

Nach Funktion und Art	Voranschlag 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024
2190 Schulleitung	130'000	132'400	134'800	137'200
30 Personalaufwand	176'600	179'000	181'400	183'800
300 Behörden und Kommissionen	12'000	12'000	12'000	12'000
301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal	132'000	134'000	136'000	138'000
305 Arbeitgeberbeiträge	27'900	28'300	28'700	29'100
309 Übriger Personalaufwand	4'700	4'700	4'700	4'700
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'800	2'800	2'800	2'800
310 Material- und Warenaufwand	500	500	500	500
313 Dienstleistungen und Honorare	2'300	2'300	2'300	2'300
46 Transferertrag	-49'400	-49'400	-49'400	-49'400
461 Entschädigungen von Gemeinwesen	-49'400	-49'400	-49'400	-49'400
2191 Obligatorische Schule	67'400	68'600	69'700	70'800
30 Personalaufwand	61'100	62'300	63'400	64'500
301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal	52'800	53'800	54'800	55'800
304 Zulagen	200	200	200	200
305 Arbeitgeberbeiträge	6'300	6'500	6'600	6'700
309 Übriger Personalaufwand	1'800	1'800	1'800	1'800
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	42'800	42'800	42'800	42'800
310 Material- und Warenaufwand	8'000	8'000	8'000	8'000
313 Dienstleistungen und Honorare	9'800	9'800	9'800	9'800
315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	4'800	4'800	4'800	4'800
316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	20'000	20'000	20'000	20'000
317 Spesenentschädigungen	200	200	200	200
42 Entgelte	-1'500	-1'500	-1'500	-1'500
426 Rückerstattungen	-1'500	-1'500	-1'500	-1'500
46 Transferertrag	-35'000	-35'000	-35'000	-35'000
463 Beiträge von Gemeinwesen und Dritten	-35'000	-35'000	-35'000	-35'000
22 Sonderschulen	286'000	286'000	286'000	286'000
2200 Sonderschulen	286'000	286'000	286'000	286'000
36 Transferaufwand	286'000	286'000	286'000	286'000
363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	286'000	286'000	286'000	286'000

3.3 Erfolgsrechnung

Nach Funktion und Art	Voranschlag 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024
29 Übriges Bildungswesen	2'000	2'000	2'000	2'000
2990 Bildung	2'000	2'000	2'000	2'000
30 Personalaufwand	1'500	1'500	1'500	1'500
300 Behörden und Kommissionen	1'100	1'100	1'100	1'100
305 Arbeitgeberbeiträge	400	400	400	400
36 Transferaufwand	500	500	500	500
363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	500	500	500	500
3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	194'000	165'500	169'000	155'500
31 Kulturerbe	10'000	10'000	10'000	
3120 Denkmalpflege und Heimatschutz	10'000	10'000	10'000	
36 Transferaufwand	10'000	10'000	10'000	
363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	10'000	10'000	10'000	
32 Kultur, übrige	32'500	22'500	22'500	22'500
3290 Kultur	32'500	22'500	22'500	22'500
30 Personalaufwand	6'900	6'900	6'900	6'900
300 Behörden und Kommissionen	6'000	6'000	6'000	6'000
305 Arbeitgeberbeiträge	400	400	400	400
309 Übriger Personalaufwand	500	500	500	500
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	18'100	8'100	8'100	8'100
311 Nicht aktivierbare Anlagen	5'500	5'500	5'500	5'500
313 Dienstleistungen und Honorare	2'400	2'400	2'400	2'400
315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	10'000			
317 Spesenentschädigungen	200	200	200	200
36 Transferaufwand	7'500	7'500	7'500	7'500
363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	7'500	7'500	7'500	7'500

3.3 Erfolgsrechnung

Nach Funktion und Art	Voranschlag 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024
34 Sport und Freizeit	151'500	133'000	136'500	133'000
3410 Sport	133'000	133'000	133'000	133'000
36 <i>Transferaufwand</i>	133'000	133'000	133'000	133'000
363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	133'000	133'000	133'000	133'000
3420 Freizeit	18'500		3'500	
31 <i>Sach- und übriger Betriebsaufwand</i>	9'500	6'000	9'500	6'000
313 Dienstleistungen und Honorare	9'500	6'000	9'500	6'000
36 <i>Transferaufwand</i>	15'000			
363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	15'000			
46 <i>Transferertrag</i>	-6'000	-6'000	-6'000	-6'000
463 Beiträge von Gemeinwesen und Dritten	-6'000	-6'000	-6'000	-6'000
4 GESUNDHEIT	426'900	455'000	473'100	491'200
41 Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	283'800	301'800	319'700	337'600
4120 Pflegefinanzierung	283'800	301'800	319'700	337'600
36 <i>Transferaufwand</i>	283'800	301'800	319'700	337'600
363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	283'800	301'800	319'700	337'600
4121 Alters- und Pflegeheime	0	0	0	0
30 <i>Personalaufwand</i>	3'658'600	3'692'600	3'721'600	3'773'800
300 Behörden und Kommissionen	4'000	3'500	3'500	3'500
301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal	2'972'600	3'002'200	3'032'700	3'063'500
305 Arbeitgeberbeiträge	526'500	531'700	537'200	542'600
309 Übriger Personalaufwand	155'500	155'200	148'200	164'200
31 <i>Sach- und übriger Betriebsaufwand</i>	954'100	900'000	919'600	881'800
310 Material- und Warenaufwand	361'300	360'700	362'200	363'700
311 Nicht aktivierbare Anlagen	65'200	62'400	85'200	33'800
312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	99'100	99'100	99'100	99'100
313 Dienstleistungen und Honorare	139'500	141'500	139'500	144'400
314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	178'000	123'400	120'000	125'600
315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	76'800	78'700	79'400	81'000

3.3 Erfolgsrechnung

Nach Funktion und Art	Voranschlag 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024
316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	8'500	8'500	8'500	8'500
317 Spesenentschädigungen	10'000	10'000	10'000	10'000
319 Verschiedener Betriebsaufwand	15'700	15'700	15'700	15'700
33 <i>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</i>	86'320	86'320	86'320	86'320
330 Abschreibungen Sachanlagen Verwaltungsvermögen	86'320	86'320	86'320	86'320
36 <i>Transferaufwand</i>	30'600	34'300	23'600	20'500
363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	30'600	34'300	23'600	20'500
39 <i>Interne Verrechnungen</i>	9'400	9'400	9'400	9'400
394 Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand	9'400	9'400	9'400	9'400
42 <i>Entgelte</i>	-4'653'600	-4'650'500	-4'650'500	-4'650'500
422 Spital- und Heimtaxen, Kostgelder	-4'420'400	-4'420'400	-4'420'400	-4'420'400
424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-7'500	-4'400	-4'400	-4'400
425 Erlös aus Verkäufen	-149'000	-149'000	-149'000	-149'000
426 Rückerstattungen	-76'700	-76'700	-76'700	-76'700
44 <i>Finanzertrag</i>	-98'100	-98'100	-98'100	-98'100
440 Zinsertrag	-100	-100	-100	-100
447 Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen	-98'000	-98'000	-98'000	-98'000
9 <i>Abschluss Erfolgsrechnung</i>	12'680	25'980	-11'920	-23'220
901 Abschluss SF und Fonds im Eigenkapital	12'680	25'980	-11'920	-23'220
42 Ambulante Krankenpflege	130'300	140'200	140'200	140'200
4210 Ambulante Krankenpflege	130'300	140'200	140'200	140'200
31 <i>Sach- und übriger Betriebsaufwand</i>	200	200	200	200
313 Dienstleistungen und Honorare	200	200	200	200
36 <i>Transferaufwand</i>	130'100	140'000	140'000	140'000
363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	130'100	140'000	140'000	140'000
43 Gesundheitsprävention	12'800	13'000	13'200	13'400
4330 Schulgesundheitsdienst	9'800	10'000	10'200	10'400
30 <i>Personalaufwand</i>	2'700	2'700	2'700	2'700
301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal	2'300	2'300	2'300	2'300

3.3 Erfolgsrechnung

Nach Funktion und Art	Voranschlag 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024
305 Arbeitgeberbeiträge	400	400	400	400
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	7'100	7'300	7'500	7'700
310 Material- und Warenaufwand	100	100	100	100
313 Dienstleistungen und Honorare	7'000	7'200	7'400	7'600
4340 Lebensmittelkontrolle	3'000	3'000	3'000	3'000
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'000	3'000	3'000	3'000
313 Dienstleistungen und Honorare	3'000	3'000	3'000	3'000
5 SOZIALE SICHERHEIT	1'125'600	1'162'000	1'210'500	1'249'400
51 Krankheit und Unfall	170'500	176'300	181'900	187'000
5120 Prämienverbilligungen	170'500	176'300	181'900	187'000
36 Transferaufwand	170'500	176'300	181'900	187'000
363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	170'500	176'300	181'900	187'000
52 Invalidität	131'100	135'500	140'200	142'400
5220 Ergänzungsleistungen IV	131'100	135'500	140'200	142'400
36 Transferaufwand	131'100	135'500	140'200	142'400
363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	131'100	135'500	140'200	142'400
53 Alter + Hinterlassene	377'500	377'600	390'100	396'100
5310 Alters- + Hinterlassenenversicherung AHV	1'800	1'800	1'800	1'800
36 Transferaufwand	3'000	3'000	3'000	3'000
363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	3'000	3'000	3'000	3'000
46 Transferertrag	-1'200	-1'200	-1'200	-1'200
461 Entschädigungen von Gemeinwesen	-1'200	-1'200	-1'200	-1'200
5320 Ergänzungsleistungen AHV	354'400	366'400	378'900	384'900
36 Transferaufwand	354'400	366'400	378'900	384'900
363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	354'400	366'400	378'900	384'900

3.3 Erfolgsrechnung

Nach Funktion und Art	Voranschlag 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024
5330 Leistungen an Pensionierte	11'900			
30 Personalaufwand	11'900			
306 Arbeitgeberleistungen	11'900			
5340 Wohnen im Alter (ohne Pflege)	0	0	0	0
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	52'600	207'000	219'000	219'000
310 Material- und Warenaufwand	800	1'500	1'500	1'500
311 Nicht aktivierbare Anlagen	300	1'000	1'000	1'000
313 Dienstleistungen und Honorare	6'500	21'500	21'500	21'500
316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	44'900	182'500	194'500	194'500
319 Verschiedener Betriebsaufwand	100	500	500	500
36 Transferaufwand	-3'900	-2'000	2'400	2'400
363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	-3'900	-2'000	2'400	2'400
44 Finanzertrag	-35'000	-198'000	-230'000	-230'000
448 Erträge von gemieteten Liegenschaften	-35'000	-198'000	-230'000	-230'000
9 Abschluss Erfolgsrechnung	-13'700	-7'000	8'600	8'600
901 Abschluss SF und Fonds im Eigenkapital	-13'700	-7'000	8'600	8'600
5350 Leistungen an das Alter	9'400	9'400	9'400	9'400
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'300	4'300	4'300	4'300
313 Dienstleistungen und Honorare	4'300	4'300	4'300	4'300
36 Transferaufwand	5'500	5'500	5'500	5'500
363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	5'500	5'500	5'500	5'500
42 Entgelte	-400	-400	-400	-400
426 Rückerstattungen	-400	-400	-400	-400
54 Familie und Jugend	8'200	8'200	8'200	8'200
5430 Alimentenbevorschussung und -inkasso	8'200	8'200	8'200	8'200
36 Transferaufwand	33'200	33'200	33'200	33'200
363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	33'200	33'200	33'200	33'200

3.3 Erfolgsrechnung

Nach Funktion und Art	Voranschlag 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024
46 <i>Transferertrag</i>	-25'000	-25'000	-25'000	-25'000
463 Beiträge von Gemeinwesen und Dritten	-25'000	-25'000	-25'000	-25'000
55 Arbeitslosigkeit	0	0	0	0
5520 Leistungen an Arbeitslose	0	0	0	0
36 <i>Transferaufwand</i>	2'000	2'000	2'000	2'000
363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	2'000	2'000	2'000	2'000
46 <i>Transferertrag</i>	-2'000	-2'000	-2'000	-2'000
463 Beiträge von Gemeinwesen und Dritten	-2'000	-2'000	-2'000	-2'000
57 Sozialhilfe und Asylwesen	438'300	464'400	490'100	515'700
5720 Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	218'600	218'600	218'600	218'600
36 <i>Transferaufwand</i>	265'000	265'000	265'000	265'000
363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	265'000	265'000	265'000	265'000
42 <i>Entgelte</i>	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000
426 Rückerstattungen	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000
46 <i>Transferertrag</i>	-45'400	-45'400	-45'400	-45'400
463 Beiträge von Gemeinwesen und Dritten	-45'400	-45'400	-45'400	-45'400
5730 Asylwesen	162'200	188'100	213'700	239'200
30 <i>Personalaufwand</i>	43'200	44'100	44'700	45'200
301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal	35'600	36'300	36'700	37'000
304 Zulagen	600	600	600	600
305 Arbeitgeberbeiträge	7'000	7'200	7'400	7'600
31 <i>Sach- und übriger Betriebsaufwand</i>	176'000	201'000	226'000	251'000
310 Material- und Warenaufwand	500	500	500	500
311 Nicht aktivierbare Anlagen	1'000	1'000	1'000	1'000
313 Dienstleistungen und Honorare	95'000	110'000	125'000	140'000
315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	500	500	500	500
316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	79'000	89'000	99'000	109'000
36 <i>Transferaufwand</i>	85'000	105'000	125'000	145'000
363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	85'000	105'000	125'000	145'000

3.3 Erfolgsrechnung

Nach Funktion und Art	Voranschlag 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024
42 <i>Entgelte</i>	-2'000	-2'000	-2'000	-2'000
426 Rückerstattungen	-2'000	-2'000	-2'000	-2'000
46 <i>Transferertrag</i>	-140'000	-160'000	-180'000	-200'000
463 Beiträge von Gemeinwesen und Dritten	-140'000	-160'000	-180'000	-200'000
5790 Fürsorge	57'500	57'700	57'800	57'900
30 <i>Personalaufwand</i>	21'400	21'600	21'700	21'800
300 Behörden und Kommissionen	6'000	6'000	6'000	6'000
301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal	11'900	12'100	12'200	12'300
304 Zulagen	200	200	200	200
305 Arbeitgeberbeiträge	3'000	3'000	3'000	3'000
309 Übriger Personalaufwand	300	300	300	300
31 <i>Sach- und übriger Betriebsaufwand</i>	200	200	200	200
313 Dienstleistungen und Honorare	200	200	200	200
36 <i>Transferaufwand</i>	35'900	35'900	35'900	35'900
361 Entschädigungen an Gemeinwesen	35'000	35'000	35'000	35'000
363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	900	900	900	900
6 VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	464'140	471'140	454'040	457'540
61 Strassenverkehr	349'840	368'740	350'140	353'640
6150 Gemeindestrassen	244'940	263'840	245'240	248'740
30 <i>Personalaufwand</i>	121'300	123'700	126'100	128'600
300 Behörden und Kommissionen	4'000	4'000	4'000	4'000
301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal	95'900	97'900	99'900	102'000
304 Zulagen	2'500	2'500	2'500	2'500
305 Arbeitgeberbeiträge	18'600	19'000	19'400	19'800
309 Übriger Personalaufwand	300	300	300	300
31 <i>Sach- und übriger Betriebsaufwand</i>	226'300	242'800	221'800	222'800
310 Material- und Warenaufwand	10'100	10'100	10'100	10'100
311 Nicht aktivierbare Anlagen	4'500			
312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	7'000	7'000	7'000	7'000
313 Dienstleistungen und Honorare	9'600	9'600	9'600	9'600
314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	165'000	185'000	165'000	165'000
315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	5'000	5'000	5'000	5'000

3.3 Erfolgsrechnung

Nach Funktion und Art	Voranschlag 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024
316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	25'100	26'100	25'100	26'100
33 <i>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</i>	84'330	84'330	84'330	84'330
330 Abschreibungen Sachanlagen Verwaltungsvermögen	84'330	84'330	84'330	84'330
36 <i>Transferaufwand</i>	2'800	2'800	2'800	2'800
363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	2'800	2'800	2'800	2'800
39 <i>Interne Verrechnungen</i>	7'810	7'810	7'810	7'810
394 Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand	7'810	7'810	7'810	7'810
42 <i>Entgelte</i>	-5'100	-5'100	-5'100	-5'100
424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-1'500	-1'500	-1'500	-1'500
426 Rückerstattungen	-3'600	-3'600	-3'600	-3'600
46 <i>Transferertrag</i>	-147'500	-147'500	-147'500	-147'500
463 Beiträge von Gemeinwesen und Dritten	-147'500	-147'500	-147'500	-147'500
49 <i>Interne Verrechnungen</i>	-45'000	-45'000	-45'000	-45'000
491 Dienstleistungen	-45'000	-45'000	-45'000	-45'000
6151 Parkplätze	4'900	4'900	4'900	4'900
31 <i>Sach- und übriger Betriebsaufwand</i>	8'100	8'100	8'100	8'100
314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	2'000	2'000	2'000	2'000
316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	6'100	6'100	6'100	6'100
42 <i>Entgelte</i>	-3'200	-3'200	-3'200	-3'200
424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-3'200	-3'200	-3'200	-3'200
6180 Privatstrassen	100'000	100'000	100'000	100'000
36 <i>Transferaufwand</i>	100'000	100'000	100'000	100'000
363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	100'000	100'000	100'000	100'000
62 Öffentlicher Verkehr	114'300	102'400	103'900	103'900
6210 Bahninfrastruktur	5'000			
31 <i>Sach- und übriger Betriebsaufwand</i>	5'000			
314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	5'000			

3.3 Erfolgsrechnung

Nach Funktion und Art	Voranschlag 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024
6220 Regional- und Agglomerationsverkehr	99'000	99'600	101'100	101'100
36 <i>Transferaufwand</i>	99'000	99'600	101'100	101'100
363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	99'000	99'600	101'100	101'100
6290 Öffentlicher Verkehr	10'300	2'800	2'800	2'800
31 <i>Sach- und übriger Betriebsaufwand</i>	28'300	28'300	28'300	28'300
313 Dienstleistungen und Honorare	300	300	300	300
319 Verschiedener Betriebsaufwand	28'000	28'000	28'000	28'000
42 <i>Entgelte</i>	-18'000	-25'500	-25'500	-25'500
425 Erlös aus Verkäufen	-18'000	-25'500	-25'500	-25'500
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	149'480	208'980	154'080	147'980
71 Wasserversorgung	0	0	0	0
7101 Wasserwerk	0	0	0	0
30 <i>Personalaufwand</i>	14'200	14'200	14'200	14'200
300 Behörden und Kommissionen	3'500	3'500	3'500	3'500
301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal	9'000	9'000	9'000	9'000
305 Arbeitgeberbeiträge	1'400	1'400	1'400	1'400
309 Übriger Personalaufwand	300	300	300	300
31 <i>Sach- und übriger Betriebsaufwand</i>	47'000	82'000	82'000	82'000
311 Nicht aktivierbare Anlagen	2'000	2'000	2'000	2'000
312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	6'000	6'000	6'000	6'000
313 Dienstleistungen und Honorare	12'300	12'300	12'300	12'300
314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	20'000	55'000	55'000	55'000
315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	2'000	2'000	2'000	2'000
316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützunggebühren	100	100	100	100
317 Spesenentschädigungen	700	700	700	700
319 Verschiedener Betriebsaufwand	3'900	3'900	3'900	3'900
33 <i>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</i>	26'700	26'700	26'700	26'700
330 Abschreibungen Sachanlagen Verwaltungsvermögen	26'700	26'700	26'700	26'700
39 <i>Interne Verrechnungen</i>	8'670	8'670	8'670	8'670
391 Dienstleistungen	5'000	5'000	5'000	5'000
394 Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand	3'670	3'670	3'670	3'670

3.3 Erfolgsrechnung

Nach Funktion und Art	Voranschlag 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024
42 Entgelte	-201'800	-201'800	-201'800	-201'800
424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-200'200	-200'200	-200'200	-200'200
426 Rückerstattungen	-1'600	-1'600	-1'600	-1'600
9 Abschluss Erfolgsrechnung	105'230	70'230	70'230	70'230
901 Abschluss SF und Fonds im Eigenkapital	105'230	70'230	70'230	70'230
72 Abwasserbeseitigung	0	0	0	0
7200 Abwasserbeseitigung	0	0	0	0
30 Personalaufwand	5'800	5'800	5'800	5'800
300 Behörden und Kommissionen	4'000	4'000	4'000	4'000
301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal	800	800	800	800
305 Arbeitgeberbeiträge	500	500	500	500
309 Übriger Personalaufwand	500	500	500	500
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	184'200	134'200	134'200	134'200
312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	3'500	3'500	3'500	3'500
313 Dienstleistungen und Honorare	70'700	30'700	30'700	30'700
314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	110'000	100'000	100'000	100'000
36 Transferaufwand	252'800	301'900	327'400	308'300
363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	252'800	301'900	327'400	308'300
39 Interne Verrechnungen	10'000	10'000	10'000	10'000
391 Dienstleistungen	10'000	10'000	10'000	10'000
394 Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand				
42 Entgelte	-367'200	-367'200	-367'200	-367'200
424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-366'000	-366'000	-366'000	-366'000
426 Rückerstattungen	-1'200	-1'200	-1'200	-1'200
9 Abschluss Erfolgsrechnung	-85'600	-84'700	-110'200	-91'100
901 Abschluss SF und Fonds im Eigenkapital	-85'600	-84'700	-110'200	-91'100
73 Abfallwirtschaft	0	0	0	0
7300 Abfallwirtschaft	0	0	0	0
30 Personalaufwand	8'100	8'100	8'100	8'100
300 Behörden und Kommissionen	1'500	1'500	1'500	1'500

3.3 Erfolgsrechnung

Nach Funktion und Art	Voranschlag 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024
301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal	5'500	5'500	5'500	5'500
305 Arbeitgeberbeiträge	800	800	800	800
309 Übriger Personalaufwand	300	300	300	300
<i>31 Sach- und übriger Betriebsaufwand</i>	<i>248'800</i>	<i>244'800</i>	<i>244'800</i>	<i>244'800</i>
310 Material- und Warenaufwand	10'000	10'000	10'000	10'000
311 Nicht aktivierbare Anlagen	5'000	1'000	1'000	1'000
312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	400	400	400	400
313 Dienstleistungen und Honorare	227'200	227'200	227'200	227'200
314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt				
315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	1'000	1'000	1'000	1'000
316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	5'200	5'200	5'200	5'200
<i>33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen</i>	<i>7'110</i>	<i>7'110</i>	<i>7'110</i>	<i>7'110</i>
330 Abschreibungen Sachanlagen Verwaltungsvermögen	7'110	7'110	7'110	7'110
<i>39 Interne Verrechnungen</i>	<i>27'620</i>	<i>27'620</i>	<i>27'620</i>	<i>27'620</i>
391 Dienstleistungen	27'000	27'000	27'000	27'000
394 Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand	620	620	620	620
<i>42 Entgelte</i>	<i>-285'500</i>	<i>-285'500</i>	<i>-285'500</i>	<i>-285'500</i>
424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-274'000	-274'000	-274'000	-274'000
425 Erlös aus Verkäufen	-1'500	-1'500	-1'500	-1'500
426 Rückerstattungen	-10'000	-10'000	-10'000	-10'000
<i>9 Abschluss Erfolgsrechnung</i>	<i>-6'130</i>	<i>-2'130</i>	<i>-2'130</i>	<i>-2'130</i>
901 Abschluss SF und Fonds im Eigenkapital	-6'130	-2'130	-2'130	-2'130
74 Verbauungen	800	800	6'900	800
7410 Gewässerverbauungen	100	100	6'200	100
<i>36 Transferaufwand</i>	<i>100</i>	<i>100</i>	<i>6'200</i>	<i>100</i>
363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	100	100	6'200	100
7420 Schutzverbauung, übrige	700	700	700	700
<i>36 Transferaufwand</i>	<i>700</i>	<i>700</i>	<i>700</i>	<i>700</i>
363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	700	700	700	700

3.3 Erfolgsrechnung

Nach Funktion und Art	Voranschlag 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024
75 Arten- und Landschaftsschutz	4'700	4'700	4'700	4'700
7500 Arten- und Landschaftsschutz	4'700	4'700	4'700	4'700
30 Personalaufwand	2'400	2'400	2'400	2'400
301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal	2'000	2'000	2'000	2'000
305 Arbeitgeberbeiträge	400	400	400	400
36 Transferaufwand	2'300	2'300	2'300	2'300
363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	2'300	2'300	2'300	2'300
77 Übriger Umweltschutz	85'580	146'580	85'580	85'580
7710 Friedhof und Bestattung	52'880	51'880	51'880	51'880
30 Personalaufwand	15'200	15'200	15'200	15'200
300 Behörden und Kommissionen	1'500	1'500	1'500	1'500
301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal	12'800	12'800	12'800	12'800
305 Arbeitgeberbeiträge	500	500	500	500
309 Übriger Personalaufwand	400	400	400	400
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	29'200	28'200	28'200	28'200
310 Material- und Warenaufwand	7'000	7'000	7'000	7'000
311 Nicht aktivierbare Anlagen	1'000			
312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	3'500	3'500	3'500	3'500
313 Dienstleistungen und Honorare	13'100	13'100	13'100	13'100
314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	4'000	4'000	4'000	4'000
316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützunggebühren	600	600	600	600
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	6'980	6'980	6'980	6'980
330 Abschreibungen Sachanlagen Verwaltungsvermögen	6'980	6'980	6'980	6'980
39 Interne Verrechnungen	5'700	5'700	5'700	5'700
391 Dienstleistungen	5'000	5'000	5'000	5'000
394 Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand	700	700	700	700
42 Entgelte	-200	-200	-200	-200
426 Rückerstattungen	-200	-200	-200	-200
46 Transferertrag	-4'000	-4'000	-4'000	-4'000
463 Beiträge von Gemeinwesen und Dritten	-4'000	-4'000	-4'000	-4'000

3.3 Erfolgsrechnung

Nach Funktion und Art	Voranschlag 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024
7790 Umweltschutz	32'700	94'700	33'700	33'700
30 Personalaufwand	4'100	4'100	4'100	4'100
300 Behörden und Kommissionen	1'000	1'000	1'000	1'000
301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal	2'000	2'000	2'000	2'000
305 Arbeitgeberbeiträge	600	600	600	600
309 Übriger Personalaufwand	500	500	500	500
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'000	64'000	3'000	3'000
310 Material- und Warenaufwand	2'000	2'000	2'000	2'000
311 Nicht aktivierbare Anlagen		62'000		
315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	1'000	1'000		
36 Transferaufwand	16'600	16'600	16'600	16'600
361 Entschädigungen an Gemeinwesen	1'500	1'500	1'500	1'500
363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	15'100	15'100	15'100	15'100
39 Interne Verrechnungen	10'000	10'000	10'000	10'000
391 Dienstleistungen	10'000	10'000	10'000	10'000
79 Raumordnung	58'400	56'900	56'900	56'900
7900 Raumordnung	58'400	56'900	56'900	56'900
30 Personalaufwand	6'400	5'900	5'900	5'900
300 Behörden und Kommissionen	5'000	5'000	5'000	5'000
305 Arbeitgeberbeiträge	400	400	400	400
309 Übriger Personalaufwand	1'000	500	500	500
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	52'000	51'000	51'000	51'000
310 Material- und Warenaufwand	2'000	1'000	1'000	1'000
313 Dienstleistungen und Honorare	50'000	50'000	50'000	50'000
8 VOLKSWIRTSCHAFT	-79'300	-87'900	-83'400	-87'900
81 Landwirtschaft	1'900	1'900	1'900	1'900
8130 Produktionsverbesserungen Vieh	1'900	1'900	1'900	1'900
36 Transferaufwand	1'900	1'900	1'900	1'900
363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	1'900	1'900	1'900	1'900

3.3 Erfolgsrechnung

Nach Funktion und Art	Voranschlag 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024
84 Tourismus	28'800	20'200	24'700	20'200
8400 Tourismus	28'800	20'200	24'700	20'200
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	600	7'000	500	7'000
310 Material- und Warenaufwand	100	6'500		6'500
314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	500	500	500	500
36 Transferaufwand	28'200	24'200	24'200	24'200
363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	28'200	24'200	24'200	24'200
42 Entgelte		-11'000		-11'000
426 Rückerstattungen		-11'000		-11'000
87 Brennstoffe und Energie	-110'000	-110'000	-110'000	-110'000
8710 Elektrizität	-110'000	-110'000	-110'000	-110'000
41 Regalien und Konzessionen	-110'000	-110'000	-110'000	-110'000
412 Konzessionen	-110'000	-110'000	-110'000	-110'000
9 FINANZEN UND STEUERN	-5'884'800	-6'034'700	-6'219'500	-6'269'500
91 Steuern	-3'358'300	-3'418'300	-3'468'300	-3'518'300
9100 Steuern	-3'358'300	-3'418'300	-3'468'300	-3'518'300
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	45'000	45'000	45'000	45'000
318 Wertberichtigungen auf Forderungen	45'000	45'000	45'000	45'000
34 Finanzaufwand	8'500	8'500	8'500	8'500
349 Verschiedener Finanzaufwand	8'500	8'500	8'500	8'500
40 Fiskalertrag	-3'357'500	-3'417'500	-3'467'500	-3'517'500
400 Direkte Steuern natürliche Personen	-3'081'000	-3'131'000	-3'181'000	-3'231'000
401 Direkte Steuern juristische Personen	-260'000	-270'000	-270'000	-270'000
403 Besitz- und Aufwandsteuern	-16'500	-16'500	-16'500	-16'500
46 Transferertrag	-54'300	-54'300	-54'300	-54'300
463 Beiträge von Gemeinwesen und Dritten	-54'300	-54'300	-54'300	-54'300

3.3 Erfolgsrechnung

Nach Funktion und Art	Voranschlag 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024
93 Finanz- und Lastenausgleich	-2'225'100	-2'315'000	-2'449'800	-2'449'800
9300 Finanz- und Lastenausgleich	-2'225'100	-2'315'000	-2'449'800	-2'449'800
46 Transferertrag	-2'225'100	-2'315'000	-2'449'800	-2'449'800
462 Finanz- und Lastenausgleich	-2'225'100	-2'315'000	-2'449'800	-2'449'800
95 Ertragsanteile, übrige	-269'900	-269'900	-269'900	-269'900
9500 Ertragsanteile, übrige, ohne Zweckbindung	-269'900	-269'900	-269'900	-269'900
46 Transferertrag	-269'900	-269'900	-269'900	-269'900
460 Ertragsanteile	-269'900	-269'900	-269'900	-269'900
96 Vermögens- und Schuldenverwaltung	-28'500	-28'500	-28'500	-28'500
9610 Zinsen	-26'400	-26'400	-26'400	-26'400
34 Finanzaufwand	47'300	47'300	47'300	47'300
340 Zinsaufwand	45'300	45'300	45'300	45'300
349 Verschiedener Finanzaufwand	2'000	2'000	2'000	2'000
44 Finanzertrag	-28'700	-28'700	-28'700	-28'700
440 Zinsertrag	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000
442 Beteiligungsertrag Finanzvermögen	-100	-100	-100	-100
446 Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen (VV)	-27'600	-27'600	-27'600	-27'600
49 Interne Verrechnungen	-45'000	-45'000	-45'000	-45'000
494 Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand	-45'000	-45'000	-45'000	-45'000
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens	-2'100	-2'100	-2'100	-2'100
44 Finanzertrag	-2'100	-2'100	-2'100	-2'100
443 Liegenschaftenertrag Finanzvermögen	-2'100	-2'100	-2'100	-2'100
97 Rückverteilungen	-3'000	-3'000	-3'000	-3'000
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	-3'000	-3'000	-3'000	-3'000
46 Transferertrag	-3'000	-3'000	-3'000	-3'000
469 Verschiedener Transferertrag	-3'000	-3'000	-3'000	-3'000

4 Investitionsrechnung 2021 – 2024

4.1 Zusammenzug Investitionsrechnung nach Funktionen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Voranschlag 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024
0 Allgemeine Verwaltung	0	0	225'000	0
1 Öffentlich Ordnung und Sicherheit	0	0	0	0
2 Bildung	0	0	0	0
3 Kultur, Sport und Freizeit	0	0	0	0
4 Gesundheit	0	0	0	0
5 Soziale Sicherheit	0	0	0	0
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	230'000	0	0	0
7 Umweltschutz und Raumordnung	345'000	-50'000	-50'000	-50'000
8 Volkswirtschaft	0	0	0	0
9 Finanzen und Steuern	0	0	0	0
Nettoinvestitionen	575'000	-50'000	175'000	-50'000

4.2 Investitionsrechnung

Nach Funktion und Art		Voranschlag 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024
	Nettoinvestitionen	575'000	-50'000	175'000	-50'000
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG			225'000	
02	Allgemeine Dienste			225'000	
0291	Mehrzweckhaus Baumeli			225'000	
5040.00	Fassadensanierung			225'000	
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	230'000			
61	Strassenverkehr	230'000			
6150	Gemeindestrassen	230'000			
5010.00	Belagsanierung Waagtalstrasse (Industrie)	230'000			
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	345'000	-50'000	-50'000	-50'000
71	Wasserversorgung	385'000	-10'000	-10'000	-10'000
7101	Wasserwerk	385'000	-10'000	-10'000	-10'000
5030.00	Ersatz Reservoir Brenten	395'000			
6370.00	Wasseranschlussgebühren Private Haushalte	-10'000	-10'000	-10'000	-10'000
72	Abwasserbeseitigung	-40'000	-40'000	-40'000	-40'000
7200	Abwasserbeseitigung	-40'000	-40'000	-40'000	-40'000
6370.00	Kanalisationsanschlussgebühren Private Haushalte	-40'000	-40'000	-40'000	-40'000

5 Kennzahlen 2021 – 2024

Entwicklung		Rechnung 2019	Voranschlag 2020	Voranschlag 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024
Ertragsüberschuss (-) / Aufwandüberschuss (+) Eigenkapital (+) / Bilanzfehlbetrag (-)				-108'580	-95'380	-278'380	-230'480
				keine Berechnung, da Eigenkapital/Bilanzfehlbetrag ab 1.1.21 neu berechnet wird			
Finanzierungsüberschuss (-) / Finanzierungsfehlbetrag Nettoschuld (+) / Nettovermögen (-)				51'000	-605'500	-524'700	-709'600
				keine Berechnung, da Nettoschuld/Nettovermögen ab 1.1.21 neu berechnet wird			
	Richtwerte						
Selbstfinanzierungsgrad							
Diese Kennzahl gibt an, welcher Anteil der Nettoinvestitionen aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.	> 100 % 80 - 100 % 50 - 80 % < 50 %	ideal gut bis vertretbar problematisch ungenügend		91.00%	keine Investitionen	401.00%	keine Investitionen
Selbstfinanzierungsanteil							
Diese Kennzahl gibt an, welcher Anteil des Ertrages zur Finanzierung der Investitionen aufgewendet werden kann.	> 20 % 10 - 20 % < 10 %	gut mittel schlecht		4.01%	4.16%	5.13%	4.81%
Zinsbelastungsanteil							
Die Kennzahl sagt aus, welcher Anteil des „verfügbaren Einkommens“ durch den Zinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.	0 - 4 % 4 - 9 % > 9 %	gut genügend schlecht		0.34%	0.33%	0.32%	0.32%
Kapitaldienstanteil							
Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, wie stark der Laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen (=Kapitaldienst) belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin.	< 5 % 5 - 15 % > 15 %	geringe Belastung tragbare Belastung hohe Belastung		3.78%	3.59%	3.58%	3.57%
Investitionsanteil							
Diese Kennzahl zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen im Verhältnis zu den Gesamtausgaben.	< 10 % 10 - 20 % 20 - 30 % > 30 %	schwach mittel stark sehr stark		4.80%	keine Investitionen	1.72%	keine Investitionen



Wichtige Informationen Gemeindeversammlung vom 3. Dezember 2020



Die pandemische Lage erfordert ein umsichtiges Vorgehen zum Schutz Ihrer und unserer Gesundheit. Wir bitten Sie daher, bei Ihrer Teilnahme an der Gemeindeversammlung nachfolgende Anweisungen zu beachten.

- Es herrscht Maskentragepflicht;
- bitte erscheinen Sie frühzeitig; der Einlass erfolgt im Tropfen-System;
- geben Sie beim Eingang untenstehenden Talon ausgefüllt ab;
- desinfizieren Sie sich vor Betreten des Saales die Hände;
- begeben Sie sich direkt an den zugewiesenen Platz;
- nach der Versammlung verlassen Sie das Gebäude entsprechend den Instruktionen; eine Ansammlung beim Ausgang ist nicht gestattet.
- **Bitte bleiben Sie zuhause, sollten Sie an Covid-19 erkrankt sein oder entsprechende Symptome aufweisen; dies gilt auch für Personen, die im gleichen Haushalt leben.**

Wir empfehlen zudem die Installation der SwissCovid-App.

Für die Gemeindeversammlung besteht ein Schutzkonzept; dieses kann unter www.unteriberg.ch abgerufen oder bei der Gemeindekanzlei eingesehen werden.

Wichtig: Versammlungsteilnehmer, welche im Nachgang an die Gemeindeversammlung positiv auf Covid-19 getestet werden, informieren bitte umgehend die Gemeindekanzlei unter Tel. 055 414 61 02 oder gemeinde@unteriberg.ch.

Sollte sich die pandemische Lage bis zum Versammlungstermin ändern, so werden die dann geltenden Bestimmungen umgesetzt.

Besten Dank für Ihre wertvolle Zusammenarbeit.

Gemeinderat Unteriberg

Interner Vermerk (Bitte leer lassen)
Platz _____
Zuweisung durch _____

Pro Haushalt muss der Talon nur von einer Person ausgefüllt werden

Name	_____
Vorname	_____
Adresse	_____
Telefonnummer	_____
E-Mailadresse	_____

Anzahl weitere teilnehmende Personen aus dem gleichen Haushalt: _____

Einladung zur Gemeindeversammlung

Donnerstag, 3. Dezember 2020, 20.00 Uhr,
im Mehrzweckhaus Baumeli

- Traktandenliste:**
1. Wahl von drei Stimmenzählern
 2. Genehmigung der Traktandenliste
 3. Genehmigung Voranschlag 2021 /
Festsetzung des Steuerfusses 2021
 4. Verschiedenes

Für die Geschäfte 1 bis 3 ist die Gemeindeversammlung abschliessend zuständig.

Die Anträge des Gemeinderates sind in der vorliegenden Botschaft abgedruckt. Diese und weitere zugehörige Unterlagen liegen ab Freitag, 20. November 2020, auf der Gemeindekanzlei zu den üblichen Öffnungszeiten zur Einsichtnahme öffentlich auf.

Unteriberg, anfangs November 2020

Der Gemeinderat