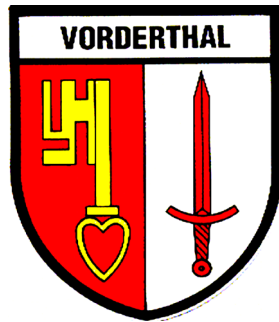


Gemeinde Vorderthal



Voranschlag und Finanzplan 2023 - 2026

**Berichte und Anträge
gemäss Traktandenliste**

**Gemeindeversammlung: Mittwoch, 07. Dezember 2022
20.15 Uhr, Mehrzweckgebäude**

Einladung zur

Gemeindeversammlung

Mittwoch, 07. Dezember 2022, 20.15 Uhr, Mehrzweckgebäude

Traktanden, die nicht der Urnenabstimmung unterliegen:

1. Wahl der Stimmenzähler
2. Vorlage und Genehmigung des Voranschlages für das Jahr 2023 mit Finanzplan 2023 bis 2026
3. Vorlage und Genehmigung von Nachtragskrediten zu Lasten der Erfolgsrechnung 2022

Die Stimmbürgerinnen und Stimmbürger werden hiermit recht herzlich zu dieser Gemeindeversammlung eingeladen.

Im Namen des Gemeinderates:

Der Gemeindepräsident: Ueli Diethelm

Der Gemeindeschreiber: Urs Schnyder

Inhaltsverzeichnis

Einladung und Traktandenliste	1
Inhaltsverzeichnis	2
Traktandum 2 / Voranschlag	
Überblick Voranschlag 2023	
- Gesamtbeurteilung und Antrag Gemeinderat	3 - 4
- Bericht und Antrag der Rechnungsprüfungskommission	4 - 5
- Gesamtübersicht 2023 - 2026	6
- wesentliche Abweichungen	7 - 9
Erfolgsrechnung 2023 - 2026	
- Gestufter Erfolgsausweis	10
- Zusammenzug Erfolgsrechnung nach Funktionen	11
- Erfolgsrechnung	12 - 26
Investitionsrechnung	
- Zusammenzug Investitionsrechnung nach Funktionen	27
- Investitionsrechnung	28
Kennzahlen 2023 - 2026	29
Traktandum 3	
- Vorlage und Genehmigung von Nachtragskrediten zu Lasten der Erfolgsrechnung 2022	30

TRAKTANDUM 2

Vorlage und Genehmigung des Voranschlages 2023 mit Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung und Finanzplan 2023 – 2026

Gesamtbeurteilung durch das Gemeindekassieramt und Antrag durch den Gemeinderat

Der Kanton Schwyz hat der Gemeinde Vorderthal für das Jahr 2023 folgenden Finanzausgleich zugesichert:

- Steuerkraftausgleich	Fr.	742'400.--
- Grundstückgewinnsteuer-anteil	Fr.	279'300.--
- Normaufwandausgleich	Fr.	<u>466'200.--</u>
Total	Fr.	1'487'900.-- =====

Somit erhält die Gemeinde Vorderthal Fr. 128'500.-- mehr finanzielle Mittel als im Jahr 2022.

Der Gesamtbetrag, der für den horizontalen Finanzausgleich im Jahr 2023 zur Verfügung steht, wird bei den Gemeinden um 1 Mio. Franken auf neu 40 Mio. Franken reduziert. Die Gemeinde Vorderthal erhält aus dieser Umverteilung Fr. 742'400.--, was einer Abnahme von Fr. 9'900.-- gegenüber dem Jahr 2022 entspricht.

Der Kanton erhöht den Gesamtbetrag bei der Verteilung der Grundstückgewinnsteuer um 8.5 Mio. Franken auf neu 23.5 Mio. Franken (Vorjahr 15 Mio. Franken). Davon bekommt die Gemeinde Vorderthal für das Jahr 2023 einen Anteil von Fr. 279'300.--. Dies entspricht einem Mehrbetrag von Fr. 95'900.-- gegenüber dem Jahr 2022.

Der Normaufwandausgleich wurde vom Regierungsrat für das Jahr 2023 auf 28.5 Mio. Franken belassen und fokussiert damit – wie im Bericht Finanzen 2020 vorgeschlagen – insbesondere die steigenden Soziallasten (Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe und Asylwesen) der Gemeinden. Die Gemeinde Vorderthal erhält dementsprechend einen Anteil von Fr. 466'200.--, was einer Erhöhung um Fr. 42'500.-- gegenüber dem Vorjahr entspricht.

Bei einem Gesamtaufwand von Fr. 6'081'110.-- und einem Gesamtertrag von Fr. 5'535'930.-- sieht der Voranschlag 2023, bei gleichbleibendem Steuerfuss von 135%, einen Aufwandüberschuss von Fr. 545'180.-- vor. Die Nettoinvestitionen betragen Fr. 700'000.--.

Finanzplan 2023 – 2026

Die Kombination aus dem Voranschlag des Folgejahres und den drei nachfolgenden Finanzplanjahren bildet den umfassenden Finanzplan der Jahre 2023 – 2026. Basierend auf der vergangenen Finanzentwicklung und unter Einbezug der aktuellen Planungsgrundlagen wird die Entwicklung des Gemeindehaushaltes im Anschluss an den Voranschlag für die nächsten drei Jahre prognostiziert. Der Voranschlag 2023 und die Planjahre 2024 – 2026 basieren auf einem gleichbleibenden Steuerfuss von 135%. Der Finanzplan ist rechtlich

unverbindlich und kann von den Stimmbürgerinnen und -bürgern lediglich zur Kenntnis genommen werden.

Die diversen Sparmassnahmen gemäss Voranschlag 2023 sind im Finanzplan 2024 – 2026 weitergeführt worden. Somit wird gemäss Finanzplan bei gleichbleibendem Steuerfuss von 135% mit folgenden Aufwandüberschüssen gerechnet:

2023 Aufwandüberschuss	Fr.	545'180.--
2024 Aufwandüberschuss	Fr.	430'860.--
2025 Aufwandüberschuss	Fr.	406'545.--
2026 Aufwandüberschuss	Fr.	445'770.--

Trotz des vorhandenen Eigenkapitals (inkl. Spezialfinanzierungen) von Fr. 1'722'757.10 per 31.12.2021 und des voraussichtlich etwas besseren Rechnungsabschlusses 2022, können die im Voranschlag 2023 – 2026 ausgewiesenen Aufwandüberschüsse in den kommenden Jahren mit dem aktuellen Steuerfuss von 135% nicht mehr aufgefangen werden.

Das Finanzdepartement des Kantons Schwyz führt momentan eine Finanz- und Aufgabenüberprüfung durch. Das übergeordnete Ziel dieser Überprüfung ist die Bewertung und Optimierung der Aufgabenteilung in den Bereichen des indirekten Finanzausgleichs (z.B. Prämienverbilligung, Pflegefinanzierung, Sonderschule, Öffentlicher Verkehr). Der indirekte Finanzausgleich soll soweit möglich abgeschafft werden und Nutzniesser, Kostenträger und Entscheidträger sollen übereinstimmen.

Die Gemeinde Vorderthal erhofft sich aus dieser Finanz- und Aufgabenüberprüfung eine allfällige Entlastung zu Gunsten unserer Gemeinderechnung. Wir warten deshalb, zum jetzigen Zeitpunkt, das Resultat dieser Überprüfung ab, bevor wir weitere Schritte bezüglich der Erhöhung des Steuerfusses ins Auge fassen.

Nachfolgend erhalten Sie einige allgemeine Erläuterungen zum Voranschlag 2023 sowie detaillierte Bemerkungen zu den Spezialfinanzierungen. Weitere Anmerkungen zu den einzelnen Positionen in der Erfolgsrechnung finden Sie in der Zusammenstellung „wesentliche Abweichungen“ ab Seite 7.

ALLGEMEINE ERLÄUTERUNGEN:

Abschreibungen

Die Abschreibung der Anlagen im Verwaltungsvermögen erfolgt seit dem 01.01.2021 auf der Basis der Nutzungsdauer nach Anlagekategorie neu linear anstatt wie bisher degressiv. Noch nicht abgeschlossene Investitionsprojekte erfordern nach HRM2 noch keine Abschreibung.

Zinsverrechnungen

Für die interne Zinsverrechnung 2023 wurde ein Zinssatz von 1,25% berücksichtigt.

Personalaufwand

Die Gemeinde Vorderthal hält sich bei der Besoldung des Personals an die Bestimmungen der kantonalen Gesetzgebung zum Staatspersonal und zu den Lehrkräften.

Bei den Lehrkräften erfolgen Lohnerhöhungen gemäss dem jeweiligen Dienstalter, wie sie gemäss Gesetz und Verordnung für alle Gemeinden und Bezirke vorgeschrieben sind. Beim übrigen Personal erfolgen Lohnstufenanstiege nach der jährlichen, individuellen Leistungsbeurteilung.

Feuerwehr (Spezialfinanzierung)

Die Gemeinden erheben von den Feuerwehrpflichtigen, die in der Wohnsitzgemeinde keinen Feuerwehrdienst leisten, eine Ersatzabgabe (§ 38 der Verordnung über den Feuerschutz). Der Ertrag der Ersatzabgabe und die Entschädigung aus den Einsätzen der Feuerwehr 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.

Die Feuerwehrpflichtersatzabgabe bleibt auch im Jahr 2023 unverändert. Alle männlichen sowie alleinstehende, weibliche Einwohner/-innen von 20 bis 52 Jahren, welche nicht in der freiwilligen Feuerwehr sind, haben pro Jahr eine Abgabe von Fr. 125.-- (Minimum) oder 0.25 Promille vom Fr. 50'000.-- übersteigenden steuerbaren Einkommen zu bezahlen.

Die Feuerwehr-Ersatzabgaben für Liegenschaften wurden im Jahr 2022 von 0.10 Promille auf 0.20 Promille des Neubauwertes erhöht und bleiben auch im Jahr 2023 auf diesem Niveau bestehen.

Um künftig direkt mit dem Tanklöschfahrzeug Atemschutzmaterial mitführen zu können, wird ein Umbau des Fahrzeuges nötig sein. Diese Mehrausgaben führen zu einem kleinen Aufwandüberschuss von Fr. 6'370.--.

Wasserwerk (Spezialfinanzierung)

Die Folgekosten des im Februar 2022 bewilligten Projektes „Neubau Dorloui-Quellableitungen“ sind im Finanzplan ab dem Jahr 2024 eingerechnet bzw. berücksichtigt. Zur Zeit laufen Abklärungen über die Einholung von möglichen Subventionsbeiträgen für dieses Projekt. Nichtsdestotrotz wird ab dem Jahr 2024 eine Wasserzinserhöhung unumgänglich sein.

Der Kanton hat den Defizitanteil von Fr. 129'795.-- für das Jahr 2023 erneut zugesichert. Dieser wird über den Normaufwand des Finanzausgleichs wieder an die Gemeinde zurückerstattet.

Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)

Der Kanton Schwyz sichert für das Jahr 2023 erneut einen Defizitanteil von maximal Fr. 110'000.-- zu. Die Ausgaben werden daher so geplant, dass der zugesicherte Defizitanteil eingehalten werden kann.

Abfallwirtschaft (Spezialfinanzierung)

Mit unveränderten Kehrichtgrundgebühren ergibt sich für das Jahr 2023 ein Ertragsüberschuss von Fr. 15'005.--. Die Grundgebühren betragen pro Haushalt Fr. 84.--, für Gewerbe und Industrie zusätzlich Fr. 84.--.

Elektrizitätswerk (Spezialfinanzierung)

Die massiv höheren Einkaufspreise in der Energiebeschaffung (durchschnittlich 210% mehr als im Vorjahr) durch unseren Vorlieferanten Energie March Netze AG müssen den Stromabonnenten weiterbelastet werden. Die Unterhaltspositionen wurden wiederum auf etwa dem gleichen Niveau wie im Jahr 2022 belassen. Es resultiert schlussendlich ein Aufwandüberschuss von Fr. 27'285.--.

8857 Vorderthal, 15. Oktober 2022

GEMEINDEKASSIERAMT VORDERTHAL

Die Säckelmeisterin: Edith Bruhin
Die Gemeindegassiererin: Denise Schnyder

Antrag des Gemeinderates

Der Gemeinderat beantragt

1. den Voranschlag der Erfolgsrechnung mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 545'180.-- zu genehmigen,
2. den Voranschlag der Investitionsrechnung mit Nettoinvestitionen von Fr. 700'000.-- zu genehmigen,
3. den Steuereuss für das Jahr 2023 auf 135% einer Einheit festzusetzen,
4. den Finanzplan zur Kenntnisnahme,
5. die Nachtragskredite von Fr. 55'279.20 zu Lasten der Erfolgsrechnung 2022 zu genehmigen.

Bericht und Antrag der Rechnungsprüfungskommission

Als Rechnungsprüfungskommission haben wir gemäss §§ 50 und 51 des Finanzhaushaltsgesetzes für die Bezirke und Gemeinden den Voranschlag 2023 (Erfolgsrechnung und Investitionsrechnung) als Bestandteil des Finanzplanes 2023 – 2026 inklusive Steuereuss für das Voranschlagsjahr sowie die Nachtragskredite zu Lasten der Erfolgsrechnung 2022 beurteilt.

Gemäss unserer Beurteilung entsprechen der Finanzplan, der Voranschlag sowie die Nachtragskredite den gesetzlichen Bestimmungen. Die aufgezeigte Entwicklung der Gemeinde erachten wir als angespannt, aber vertretbar.

Der vom Gemeinderat vorgeschlagene Steuerfuss von 135% einer Einheit beurteilen wir als notwendig.

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

Wir beantragen, den vorliegenden Voranschlag 2023 mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 545'180.-- inklusive einem Steuerfuss von 135% einer Einheit sowie Nettoinvestitionen von Fr. 700'000.-- und Nachtragskrediten von Fr. 55'279.20 zu Lasten der Erfolgsrechnung 2022 zu genehmigen.

Wir danken dem Gemeindegassieramt, den Rats- und Kommissionsmitgliedern für ihre Bemühungen zur Erstellung dieses Voranschlages und ersuchen die Stimmbürgerinnen und -bürger um Zustimmung.

8857 Vorderthal, 15. Oktober 2022

Die Rechnungsprüfungskommission:

Kurt Ziltener, Präsident
Sonja Mächler-Gantenbein
Theresia Herde

Gesamtübersicht 2023 - 2026

ERFOLGSRECHNUNG	Rechnung 2021	Voranschlag 2022	Voranschlag 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
Total Betrieblicher Aufwand	4'893'659.54	5'038'321	5'978'110	5'947'065	5'962'035	6'006'885
Total Betrieblicher Ertrag	-4'666'432.07	-4'678'453	-5'478'070	-5'561'345	-5'600'630	-5'606'255
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	227'227.47	359'868	500'040	385'720	361'405	400'630
Finanzaufwand	81'002.88	98'200	103'000	103'000	103'000	103'000
Finanzertrag	-80'240.05	-67'460	-57'860	-57'860	-57'860	-57'860
Ergebnis aus Finanzierung	762.83	30'740	45'140	45'140	45'140	45'140
Operatives Ergebnis	227'990.30	390'608	545'180	430'860	406'545	445'770
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	227'990.30	390'608	545'180	430'860	406'545	445'770
Total Aufwand	4'974'662.42	5'136'521	6'081'110	6'050'065	6'065'035	6'109'885
Total Ertrag	-4'746'672.12	-4'745'913	-5'535'930	-5'619'205	-5'658'490	-5'664'115

INVESTITIONSRECHNUNG						
Total Investitionsausgaben	183'380.15	738'000	700'000	700'000	0	0
Total Investitionseinnahmen	0.00	0	0	0	0	0
Nettoinvestitionen	183'380.15	738'000	700'000	700'000	0	0

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

wesentliche Abweichungen

Kontonummer	Bezeichnung	Voranschlag Vorjahr	Voranschlag 2023	Abweichung	wesentliche Ursache der Abweichung
0120	ERFOLGSRECHNUNG				
	Exekutive				
0120.3000.00	Löhne Behörden	25'000	35'000	10'000	Anpassung Sitzungsgelder und Stundenlöhne von Behördenmitgliedern
0210	Finanz- und Steuerverwaltung				
0210.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	83'150	97'000	13'850	Anpassung Arbeitspensum im Kassieramt von bisher 60% auf neu 70%
0210.3113.00	Hardware	2'500	30'000	27'500	Ersatz des 9-jährigen Server's
0210.4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverb.	20'000	30'000	10'000	1/3-Anteil an neuen Server durch Gde. Innerthal
0221	Bauverwaltung				
0221.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexp.	65'000	45'000	-20'000	Anpassung der Budgetzahlen an die aktuelle
0221.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	70'000	50'000	-20'000	Bautätigkeit
0290	Verwaltungsliegenschaften				
0290.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	105'000	127'500	22'500	geplante Neuanstellung einer Putzhilfe 30%
0290.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	42'585	67'500	24'915	Auswirkung der Strompreiserhöhung
0290.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexp.	0	74'000	74'000	Erarbeitung einer Grobanalyse für Sanierungsbedarf des 40-jährigen Mehrzweckgebäudes
1500	Feuerwehr				
1500.3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	5'500	20'000	14'500	Umbau Tanklöschfahrzeug für künftiges Mitführen von Atemschutzflaschen und -material
2110	Kindergarten				
2110.3020.00	Löhne der Lehrpersonen	91'000	103'350	12'350	Auswirkung Lohnanpassung durch den Kanton -> siehe auch Nachtragskredite 2022

wesentliche Abweichungen

Kontonummer	Bezeichnung	Voranschlag Vorjahr	Voranschlag 2023	Abweichung	wesentliche Ursache der Abweichung
2170	Schulliegenschaften				
2170.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VW	14'085	25'000	10'915	höhere Heizölpreise und Strompreiserhöhung
2170.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexp.	0	60'000	60'000	Erarbeitung einer Grobanalyse für Sanierungsbedarf des 65-jährigen, alten Schulhausteils
2190	Schulleitung				
2190.3020.00	Löhne der Lehrpersonen	46'175	60'000	13'825	Auswirkung Anstellung neuer Schulleiter -> siehe auch Nachtragskredite 2022
2191	Obligatorische Schule				
2191.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexp.	0	22'000	22'000	nötige Anstellung einer Schulsozialarbeiterin -> siehe auch Nachtragskredite 2022
2191.3637.00	Beiträge an private Haushalte	10'000	20'000	10'000	zusätzliche Schülertransporte Unterflüeh und Staldenstrasse
2200	Sonderschulen				
2200.3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	85'000	44'250	-40'750	Abhängig von der Anzahl Sonderschüler
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime				
4120.3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	225'000	240'000	15'000	Budget-Angaben des Kantons für gesetzlich vorgeschriebene Kostenanteile der Gemeinde
4210	Ambulante Krankenpflege				
4210.3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	177'500	162'500	-15'000	Budget-Angaben der Spitex Obermarch

wesentliche Abweichungen

Kontonummer	Bezeichnung	Voranschlag Vorjahr	Voranschlag 2023	Abweichung	wesentliche Ursache der Abweichung
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe				
5720.3637.10	Gesetzl. wirtschaftl. Hilfe an schweiz. Staatsang.	50'000	75'000	25'000	} Anpassung der Budgetzahlen an die aktuellen Verhältnisse
5720.3637.20	Gesetzl. wirtschaftl. Hilfe an ausländ. Staatsang.	100'000	10'000	-90'000	
5720.4637.40	Rückerstattung von Renten, EL	47'500	0	-47'500	
5730	Asylwesen				
5730.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	4'000	20'000	16'000	neu 3 Asylwohnungen und zusätzlich höhere Strompreise
5730.3637.20	Gesetzl. wirtschaftl. Hilfe an ausländ. Staatsang.	110'000	175'000	65'000	} Budgetzahlen für 19 Asylsuchende Kantonsbeiträge für 19 Asylsuchende
5730.4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	115'000	215'000	100'000	
7900	Raumordnung				
7900.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexp.	7'500	25'000	17'500	vom Bund und Kanton vorgeschriebene Revision der Nutzungsplanung
9100	Steuern				
9100.4000.00	Einkommenssteuern nat. Pers. Rechnungsjahr	800'000	810'000	10'000	} Budgetzahlen aufgrund der im Jahr 2022 eingegangenen Erträge angepasst
9100.4000.10	Einkommenssteuern nat. Pers. früherer Jahre	37'500	15'000	-22'500	
9100.4001.00	Vermögenssteuern nat. Pers. Rechnungsjahr	72'500	85'000	12'500	

Erfolgsrechnung 2023 - 2026

gestufter Erfolgsausweis

gestufter Erfolgsausweis	Rechnung 2021	Voranschlag 2022	Voranschlag 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
30 Personalaufwand	1'543'198.10	1'341'045	1'456'505	1'494'430	1'530'805	1'572'555
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'773'654.52	1'983'775	2'858'890	2'668'890	2'667'890	2'615'890
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	247'078.00	280'188	273'875	317'775	282'035	282'035
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im FK	0.00	0	0	0	0	0
36 Transferaufwand	863'438.24	1'032'220	992'420	997'920	1'003'920	1'009'920
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0	0	0	0
39 Interne Verrechnungen	347'934.85	380'578	420'070	506'295	526'180	524'730
90 Abschluss Spezialfinanzierung und Fonds im EK	118'355.83	20'515	-23'650	-38'245	-48'795	-1'755
Total Betrieblicher Aufwand	4'893'659.54	5'038'321	5'978'110	5'947'065	5'962'035	6'006'885
40 Fiskalertrag	-1'165'727.63	-978'400	-986'500	-986'500	-986'500	-986'500
41 Regalien und Konzessionen	-109'000.00	-1'111'250	-1'111'250	-1'111'250	-1'111'250	-1'111'250
42 Entgelte	-1'521'614.52	-1'550'275	-2'114'800	-2'114'800	-2'114'800	-2'114'800
43 Verschiedene Erträge	0.00	0	0	0	0	0
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im FK	-8'000.00	0	0	0	0	0
46 Transferertrag	-1'514'154.87	-1'657'950	-1'845'450	-1'842'500	-1'861'900	-1'868'975
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0	0	0	0
49 Interne Verrechnungen	-347'934.85	-380'578	-420'070	-506'295	-526'180	-524'730
Total Betrieblicher Ertrag	-4'666'432.07	-4'678'453	-5'478'070	-5'561'345	-5'600'630	-5'606'255
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	227'227.47	359'868	500'040	385'720	361'405	400'630
34 Finanzaufwand	81'002.88	98'200	103'000	103'000	103'000	103'000
44 Finanzertrag	-80'240.05	-67'460	-57'860	-57'860	-57'860	-57'860
Ergebnis aus Finanzierung	762.83	30'740	45'140	45'140	45'140	45'140
Operatives Ergebnis	227'990.30	390'608	545'180	430'860	406'545	445'770
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	227'990.30	390'608	545'180	430'860	406'545	445'770
Total Aufwand	4'974'662.42	5'136'521	6'081'110	6'050'065	6'065'035	6'109'885
Total Ertrag	-4'746'672.12	-4'745'913	-5'535'930	-5'619'205	-5'658'490	-5'664'115

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

Zusammenzug Erfolgsrechnung nach Funktionen

Hauptaufgabebereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2021	Voranschlag 2022	Voranschlag 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
0 Allgemeine Verwaltung	678'484.12	598'867	783'950	696'850	708'750	720'800
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	83'384.05	122'355	119'215	120'965	122'740	124'540
2 Bildung	1'059'446.94	1'030'983	1'123'440	1'052'310	1'012'740	1'033'210
3 Kultur, Sport und Freizeit	3'999.60	9'100	6'875	6'875	6'875	6'875
4 Gesundheit	386'688.87	406'600	409'000	411'500	416'500	421'500
5 Soziale Sicherheit	152'495.78	222'070	204'310	206'310	206'310	206'310
6 Verkehr	164'893.12	182'000	187'810	188'810	189'805	190'780
7 Umweltschutz und Raumordnung	38'547.95	40'390	59'890	56'140	56'125	38'590
8 Volkswirtschaft	1'694.90	5'025	5'025	5'025	5'025	5'025
9 Finanzen und Steuern	-2'341'645.03	-2'226'782	-2'354'335	-2'313'925	-2'318'325	-2'301'860
Aufwandüberschuss (+)	227'990.30	390'608	545'180	430'860	406'545	445'770
Ertragsüberschuss (-)						

Erfolgsrechnung nach Funktionen

Nach Funktion und Arten	Rechnung 2021	Voranschlag 2022	Voranschlag 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG	678'484.12	598'867	783'950	696'850	708'750	720'800
01 Legislative und Exekutive	52'626.65	55'000	67'075	68'825	68'825	68'825
0110 Legislative	17'513.25	18'425	20'750	20'750	20'750	20'750
30 Personalaufwand	3'500.00	3'500	5'000	5'000	5'000	5'000
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	14'013.25	14'925	15'750	15'750	15'750	15'750
0120 Exekutive	35'113.40	36'575	46'325	48'075	48'075	48'075
30 Personalaufwand	32'894.20	34'825	44'575	46'325	46'325	46'325
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'219.20	1'750	1'750	1'750	1'750	1'750
02 Allgemeine Dienste	625'857.47	543'867	716'875	628'025	639'925	651'975
0210 Finanz- und Steuerverwaltung	88'237.60	115'690	146'440	132'865	136'290	139'990
30 Personalaufwand	98'996.90	98'640	116'865	120'790	124'215	127'915
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	45'753.10	57'350	80'475	52'975	52'975	52'975
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1.00	0	0	0	0	0
42 Entgelte	-22'269.40	-7'800	-8'400	-8'400	-8'400	-8'400
46 Transferertrag	-21'744.00	-20'000	-30'000	-20'000	-20'000	-20'000
49 Interne Verrechnungen	-12'500.00	-12'500	-12'500	-12'500	-12'500	-12'500
0220 Allgemeine Dienste, übrige	231'262.68	118'550	127'420	130'970	134'570	138'270
30 Personalaufwand	215'114.00	107'025	114'600	118'150	121'750	125'450
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	25'159.63	20'225	21'120	21'120	21'120	21'120
42 Entgelte	-1'010.95	-700	-300	-300	-300	-300
49 Interne Verrechnungen	-8'000.00	-8'000	-8'000	-8'000	-8'000	-8'000
0221 Bauverwaltung	20'612.25	18'300	19'400	19'400	19'400	19'400
30 Personalaufwand	4'841.05	4'950	6'050	6'050	6'050	6'050
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	74'931.40	83'350	63'350	63'350	63'350	63'350
42 Entgelte	-59'160.20	-70'000	-50'000	-50'000	-50'000	-50'000

Erfolgsrechnung nach Funktionen

Nach Funktion und Arten	Rechnung 2021	Voranschlag 2022	Voranschlag 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
0290 Verwaltungsliegenschaften	285'744.94	291'327	423'615	344'790	349'665	354'315
30 Personalaufwand	153'137.00	128'390	155'690	160'340	165'115	170'040
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	102'845.04	118'460	222'500	138'500	138'500	138'500
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	66'892.00	81'212	81'225	81'225	81'225	81'225
39 Interne Verrechnungen	3'142.50	7'765	8'700	9'225	9'325	9'050
42 Entgelte	-271.60	-4'500	-4'500	-4'500	-4'500	-4'500
49 Interne Verrechnungen	-40'000.00	-40'000	-40'000	-40'000	-40'000	-40'000
1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	83'384.05	122'355	119'215	120'965	122'740	124'540
12 Rechtsprechung	1'207.80	2'605	2'625	2'625	2'625	2'625
1200 Rechtsprechung	1'207.80	2'605	2'625	2'625	2'625	2'625
30 Personalaufwand	1'400.00	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	207.80	605	625	625	625	625
42 Entgelte	-400.00	0	0	0	0	0
14 Allgemeines Rechtswesen	68'346.95	96'775	97'275	99'025	100'800	102'600
1400 Allgemeines Rechtswesen	55'805.30	58'875	59'775	61'525	63'300	65'100
30 Personalaufwand	54'496.80	55'025	56'825	58'575	60'350	62'150
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'319.50	8'850	7'950	7'950	7'950	7'950
36 Transferaufwand	3'556.00	5'000	5'000	5'000	5'000	5'000
42 Entgelte	-5'567.00	-10'000	-10'000	-10'000	-10'000	-10'000
1403 Betreuungswesen	6'617.20	10'250	7'750	7'750	7'750	7'750
30 Personalaufwand	1'089.40	1'775	1'400	1'400	1'400	1'400
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	6'617.20	10'250	7'750	7'750	7'750	7'750
42 Entgelte	-1'089.40	-1'775	-1'400	-1'400	-1'400	-1'400

Erfolgsrechnung nach Funktionen

Nach Funktion und Arten	Rechnung 2021	Voranschlag 2022	Voranschlag 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
1405 Zivilstandsamt	3'147.20	3'450	3'300	3'300	3'300	3'300
36 Transferaufwand	3'147.20	3'450	3'300	3'300	3'300	3'300
1406 Markt- und Wirtschaftswesen	-220.00	200	450	450	450	450
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	200.00	2'450	2'450	2'450	2'450	2'450
41 Regalien und Konzessionen	-300.00	-1'250	-1'250	-1'250	-1'250	-1'250
42 Entgelte	-120.00	-1'000	-750	-750	-750	-750
1408 Grundbuchbereinigung	0.00	23'000	25'000	25'000	25'000	25'000
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	0.00	23'000	25'000	25'000	25'000	25'000
1409 Kataster- und Vermessungswesen	2'997.25	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'997.25	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000
15 Feuerwehr	0.00	0	0	0	0	0
1500 Feuerwehr (Spezialfinanzierung)	0.00	0	0	0	0	0
30 Personalaufwand	28'868.25	33'315	41'390	41'390	41'390	41'390
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	61'184.36	45'910	55'650	67'150	73'150	38'650
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	9'401.00	9'400	9'400	7'400	7'400	7'400
34 Finanzaufwand	57.85	100	100	100	100	100
36 Transferaufwand	253.25	250	250	250	250	250
39 Interne Verrechnungen	326.00	575	580	575	525	450
42 Entgelte	-75'359.60	-102'500	-98'000	-98'000	-98'000	-98'000
46 Transferertrag	-7'657.50	-4'750	-3'000	-3'000	-3'000	-3'000
49 Interne Verrechnungen	-13'094.58	0	0	0	0	0
90 Abschluss Erfolgsrechnung	-3'979.03	17'700	-6'370	-15'865	-21'815	12'760
16 Verteidigung	13'829.30	22'975	19'315	19'315	19'315	19'315
1610 Militärische Verteidigung	10'304.20	10'300	10'325	10'325	10'325	10'325
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	10'304.20	10'300	10'325	10'325	10'325	10'325

Erfolgsrechnung nach Funktionen

Nach Funktion und Arten	Rechnung 2021	Voranschlag 2022	Voranschlag 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
1620 Zivile Verteidigung	2'688.65	7'375	5'500	5'500	5'500	5'500
30 Personalaufwand	825.00	1'250	1'250	1'250	1'250	1'250
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'863.65	6'125	3'500	3'500	3'500	3'500
36 Transferaufwand	8'000.00	0	750	750	750	750
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-8'000.00	0	0	0	0	0
1621 Sanitätsdienstliches Ersteinsatzelement (SEE)	836.45	5'300	3'490	3'490	3'490	3'490
30 Personalaufwand	846.50	3'550	3'590	3'590	3'590	3'590
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	502.75	3'000	1'150	1'150	1'150	1'150
46 Transferertrag	-512.80	-1'250	-1'250	-1'250	-1'250	-1'250
2 BILDUNG	1'059'446.94	1'030'983	1'123'440	1'052'310	1'012'740	1'033'210
21 Obligatorische Schule	975'895.14	941'483	1'075'440	1'004'310	964'740	985'210
2110 Kindergarten	88'474.85	94'260	107'730	102'730	88'480	90'730
30 Personalaufwand	109'673.20	110'275	126'525	126'775	126'625	130'650
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'801.65	5'035	4'205	4'205	4'205	4'205
46 Transferertrag	-26'000.00	-21'050	-23'000	-28'250	-42'350	-44'125
2120 Primarstufe	505'396.00	527'675	528'795	536'670	548'095	559'820
30 Personalaufwand	519'032.15	539'725	546'850	563'025	579'750	596'775
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	57'263.85	54'800	56'045	49'545	49'545	49'545
46 Transferertrag	-70'900.00	-66'850	-74'100	-75'900	-81'200	-86'500
2170 Schulliegenschaften	297'610.34	234'538	290'130	218'725	186'705	190'850
30 Personalaufwand	216'301.25	128'290	125'665	129'390	133'340	137'565
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	36'890.59	61'460	119'700	44'700	44'700	44'700
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	43'840.00	43'838	43'840	43'840	8'100	8'100
39 Interne Verrechnungen	578.50	950	925	795	565	485

Erfolgsrechnung nach Funktionen

Nach Funktion und Arten	Rechnung 2021	Voranschlag 2022	Voranschlag 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
2180 Tagesbetreuung	247.50	500	500	500	500	500
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	247.50	500	500	500	500	500
2190 Schulleitung	71'896.65	73'010	104'785	102'185	97'460	99'810
30 Personalaufwand	61'436.20	61'700	80'700	82'850	85'125	87'475
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	10'460.45	11'310	24'085	19'335	12'335	12'335
2191 Obligatorische Schule	12'269.80	11'500	43'500	43'500	43'500	43'500
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'488.40	1'500	23'500	23'500	23'500	23'500
36 Transferaufwand	10'781.40	10'000	20'000	20'000	20'000	20'000
22 Sonderschulen	83'551.80	89'500	48'000	48'000	48'000	48'000
36 Transferaufwand	83'551.80	89'500	48'000	48'000	48'000	48'000
3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	3'999.60	9'100	6'875	6'875	6'875	6'875
32 Kultur, übrige	4'895.60	4'700	4'725	4'725	4'725	4'725
3220 Musik und Theater	3'500.00	3'500	3'500	3'500	3'500	3'500
36 Transferaufwand	3'500.00	3'500	3'500	3'500	3'500	3'500
3290 Kultur	1'395.60	1'200	1'225	1'225	1'225	1'225
30 Personalaufwand	575.00	500	500	500	500	500
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	220.60	100	125	125	125	125
36 Transferaufwand	600.00	600	600	600	600	600

Erfolgsrechnung nach Funktionen

Nach Funktion und Arten	Rechnung 2021	Voranschlag 2022	Voranschlag 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
34 Sport und Freizeit	-896.00	4'400	2'150	2'150	2'150	2'150
3410 Sport	4'175.00	5'850	5'850	5'850	5'850	5'850
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	500.00	500	500	500	500	500
36 Transferaufwand	3'675.00	5'350	5'350	5'350	5'350	5'350
3420 Freizeit	-5'071.00	-1'450	-3'700	-3'700	-3'700	-3'700
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	480.00	6'350	6'350	6'350	6'350	6'350
36 Transferaufwand	330.00	500	750	750	750	750
46 Transferertrag	-5'881.00	-5'800	-5'800	-5'800	-5'800	-5'800
49 Interne Verrechnungen	0.00	-2'500	-5'000	-5'000	-5'000	-5'000
4 GESUNDHEIT	386'688.87	406'600	409'000	411'500	416'500	421'500
41 Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	219'097.75	225'000	240'000	245'000	250'000	255'000
4120 Kranken-, Alters- und Pflegeheime	219'097.75	225'000	240'000	245'000	250'000	255'000
36 Transferaufwand	219'097.75	225'000	240'000	245'000	250'000	255'000
42 Ambulante Krankenpflege	164'949.12	177'750	165'250	162'750	162'750	162'750
4210 Ambulante Krankenpflege	164'949.12	177'750	165'250	162'750	162'750	162'750
36 Transferaufwand	164'949.12	177'750	165'250	162'750	162'750	162'750
43 Gesundheitsprävention	2'642.00	3'850	3'750	3'750	3'750	3'750
4330 Schulgesundheitsdienst	2'642.00	3'850	3'750	3'750	3'750	3'750
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'642.00	3'850	3'750	3'750	3'750	3'750

Erfolgsrechnung nach Funktionen

Nach Funktion und Arten	Rechnung 2021	Voranschlag 2022	Voranschlag 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
5 SOZIALE SICHERHEIT	152'495.78	222'070	204'310	206'310	206'310	206'310
51 Krankheit und Unfall	84'118.40	70'500	63'000	65'000	65'000	65'000
5120 Prämienverbilligungen	84'118.40	70'500	63'000	65'000	65'000	65'000
36 Transferaufwand	84'118.40	70'500	63'000	65'000	65'000	65'000
52 Invalidität	0.00	0	0	0	0	0
5220 Ergänzungsleistungen IV	0.00	0	0	0	0	0
36 Transferaufwand	0.00	0	0	0	0	0
53 Alter und Hinterlassene	4'340.40	7'150	7'350	7'350	7'350	7'350
5310 Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	-617.20	-500	-500	-500	-500	-500
46 Transferertrag	-617.20	-500	-500	-500	-500	-500
5320 Ergänzungsleistungen AHV	0.00	0	0	0	0	0
36 Transferaufwand	0.00	0	0	0	0	0
5350 Leistungen an das Alter	4'957.60	7'650	7'850	7'850	7'850	7'850
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	0.00	3'500	3'500	3'500	3'500	3'500
36 Transferaufwand	4'957.60	4'800	5'000	5'000	5'000	5'000
42 Entgelte	0.00	-650	-650	-650	-650	-650

Erfolgsrechnung nach Funktionen

Nach Funktion und Arten	Rechnung 2021	Voranschlag 2022	Voranschlag 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
54 Familie und Jugend	2'624.63	9'250	9'000	9'000	9'000	9'000
5430 Alimentenbevorschussung und -inkasso	-2'339.07	3'500	3'250	3'250	3'250	3'250
36 Transferaufwand	9'600.00	13'100	3'250	3'250	3'250	3'250
46 Transferertrag	-11'939.07	-9'600	0	0	0	0
5450 Leistungen an Familien	4'963.70	5'750	5'750	5'750	5'750	5'750
36 Transferaufwand	4'963.70	5'750	5'750	5'750	5'750	5'750
57 Sozialhilfe und Asylwesen	61'412.35	135'170	124'960	124'960	124'960	124'960
5720 Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	12'107.85	102'500	85'000	85'000	85'000	85'000
36 Transferaufwand	78'217.25	150'000	85'000	85'000	85'000	85'000
46 Transferertrag	-66'109.40	-47'500	0	0	0	0
5730 Asylwesen	13'668.10	7'000	6'650	6'650	6'650	6'650
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	6'977.20	6'000	26'250	26'250	26'250	26'250
36 Transferaufwand	35'360.90	110'000	175'000	175'000	175'000	175'000
39 Interne Verrechnungen	8'900.00	6'000	20'400	20'400	20'400	20'400
46 Transferertrag	-37'570.00	-115'000	-215'000	-215'000	-215'000	-215'000
5790 Fürsorge	35'636.40	25'670	33'310	33'310	33'310	33'310
30 Personalaufwand	18'092.15	4'800	5'190	5'190	5'190	5'190
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	13'924.25	17'250	24'500	24'500	24'500	24'500
36 Transferaufwand	620.00	620	620	620	620	620
39 Interne Verrechnungen	3'000.00	3'000	3'000	3'000	3'000	3'000
42 Entgelte	0.00	0	0	0	0	0

Erfolgsrechnung nach Funktionen

Nach Funktion und Arten	Rechnung 2021	Voranschlag 2022	Voranschlag 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
6 VERKEHR	164'893.12	182'000	187'810	188'810	189'805	190'780
61 Strassenverkehr	130'859.92	133'800	133'810	133'810	133'805	133'780
6150 Gemeindestrassen	62'412.40	66'300	66'310	66'310	66'305	66'280
30 Personalaufwand	1'781.65	1'725	1'720	1'720	1'720	1'720
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	59'944.25	62'750	62'750	62'750	62'750	62'750
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'410.00	2'400	2'410	2'410	2'410	2'410
39 Interne Verrechnungen	96.50	175	180	180	175	150
42 Entgelte	-1'820.00	-750	-750	-750	-750	-750
6180 Privatstrassen	68'447.52	67'500	67'500	67'500	67'500	67'500
36 Transferaufwand	68'447.52	67'500	67'500	67'500	67'500	67'500
62 Öffentlicher Verkehr	34'033.20	48'200	54'000	55'000	56'000	57'000
6220 Regional- und Agglomerationsverkehr	34'033.20	48'200	54'000	55'000	56'000	57'000
36 Transferaufwand	34'033.20	48'200	54'000	55'000	56'000	57'000
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	38'547.95	40'390	59'890	56'140	56'125	38'590
71 Wasserversorgung	0.00	0	0	0	0	0
7101 Wasserwerk (Spezialfinanzierung)	0.00	0	0	0	0	0
30 Personalaufwand	1'846.90	1'740	1'745	1'745	1'745	1'745
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	205'241.09	195'100	185'300	185'300	185'300	185'300
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	23'590.00	25'188	23'600	69'500	69'500	69'500
39 Interne Verrechnungen	18'896.30	26'375	37'650	52'300	57'275	62'000
42 Entgelte	-123'037.40	-118'500	-118'500	-118'500	-118'500	-118'500
49 Interne Verrechnungen	-126'536.89	-129'903	-129'795	-190'345	-195'320	-200'045

Erfolgsrechnung nach Funktionen

Nach Funktion und Arten	Rechnung 2021	Voranschlag 2022	Voranschlag 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
72 Abwasserbeseitigung	0.00	0	0	0	0	0
7200 Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)						
30 Personalaufwand	1'846.90	1'740	1'745	1'745	1'745	1'745
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	213'400.02	215'985	216'075	216'075	216'075	216'075
36 Transferaufwand	8'442.00	8'500	8'500	8'500	8'500	8'500
42 Entgelte	-118'912.84	-116'500	-116'500	-116'500	-116'500	-116'500
49 Interne Verrechnungen	-104'776.08	-109'725	-109'820	-109'820	-109'820	-109'820
73 Abfallwirtschaft	0.00	0	0	0	0	0
7300 Abfallwirtschaft (Spezialfinanzierung)						
30 Personalaufwand	1'847.05	1'740	1'745	1'745	1'745	1'745
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	20'507.70	29'400	17'750	17'750	17'750	17'750
36 Transferaufwand	11'401.60	9'200	9'500	9'500	9'500	9'500
39 Interne Verrechnungen	15'000.00	15'000	15'000	15'000	15'000	15'000
42 Entgelte	-61'672.70	-59'000	-59'000	-59'000	-59'000	-59'000
44 Finanzertrag	-10.85	0	0	0	0	0
90 Abschluss Erfolgsrechnung	12'927.20	3'660	15'005	15'005	15'005	15'005
74 Verbauungen	11'836.85	11'800	12'000	12'000	12'000	12'000
7410 Gewässerverbauungen	11'836.85	11'800	12'000	12'000	12'000	12'000
36 Transferaufwand	11'836.85	11'800	12'000	12'000	12'000	12'000
75 Arten- und Landschaftsschutz	5'615.85	7'000	6'000	6'000	6'000	6'000
7500 Arten- und Landschaftsschutz	5'615.85	7'000	6'000	6'000	6'000	6'000
36 Transferaufwand	5'615.85	7'000	6'000	6'000	6'000	6'000

Erfolgsrechnung nach Funktionen

Nach Funktion und Arten	Rechnung 2021	Voranschlag 2022	Voranschlag 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
77 Übriger Umweltschutz	12'192.85	11'925	14'705	10'955	10'940	10'905
7710 Friedhof und Bestattung	6'190.25	10'425	9'255	9'255	9'240	9'205
30 Personalaufwand	1'325.00	1'750	1'500	1'500	1'500	1'500
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	7'279.25	8'525	7'600	7'600	7'600	7'600
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3'400.00	3'400	3'400	3'400	3'400	3'400
39 Interne Verrechnungen	136.00	250	255	255	240	205
42 Entgelte	-5'950.00	-3'500	-3'500	-3'500	-3'500	-3'500
7790 Umweltschutz	6'002.60	1'500	5'450	1'700	1'700	1'700
30 Personalaufwand	575.00	500	500	500	500	500
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'574.75	250	4'000	250	250	250
36 Transferaufwand	852.85	750	950	950	950	950
79 Raumordnung	8'902.40	9'665	27'185	27'185	27'185	9'685
7900 Raumordnung	8'902.40	9'665	27'185	27'185	27'185	9'685
30 Personalaufwand	1'481.75	1'415	1'435	1'435	1'435	1'435
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	7'420.65	8'250	25'750	25'750	25'750	8'250
8 VOLKSWIRTSCHAFT	1'694.90	5'025	5'025	5'025	5'025	5'025
81 Landwirtschaft	3'639.00	3'725	3'725	3'725	3'725	3'725
8120 Strukturverbesserungen	423.00	425	425	425	425	425
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	423.00	425	425	425	425	425

Erfolgsrechnung nach Funktionen

Nach Funktion und Arten	Rechnung 2021	Voranschlag 2022	Voranschlag 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
8130 Produktionsverbesserungen Vieh	3'216.00	3'300	3'300	3'300	3'300	3'300
30 Personalaufwand	575.00	500	500	500	500	500
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	125.00	250	250	250	250	250
36 Transferaufwand	2'516.00	2'550	2'550	2'550	2'550	2'550
82 Forstwirtschaft	-3'107.10	0	0	0	0	0
8200 Forstwirtschaft	-3'107.10	0	0	0	0	0
30 Personalaufwand	575.00	500	500	500	500	500
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	125.00	250	250	250	250	250
42 Entgelte	-3'807.10	-750	-750	-750	-750	-750
84 Tourismus	1'163.00	1'300	1'300	1'300	1'300	1'300
8400 Tourismus	1'163.00	1'300	1'300	1'300	1'300	1'300
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	150.00	250	250	250	250	250
36 Transferaufwand	1'013.00	1'050	1'050	1'050	1'050	1'050
39 Interne Verrechnungen	0.00	2'500	5'000	5'000	5'000	5'000
90 Abschluss Erfolgsrechnung	0.00	-2'500	-5'000	-5'000	-5'000	-5'000
87 Brennstoffe und Energie	0.00	0	0	0	0	0
8711 Elektrizitätswerk (Spezialfinanzierung)	0.00	0	0	0	0	0
30 Personalaufwand	10'178.85	9'900	10'450	10'450	10'450	10'450
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	781'684.32	869'885	1'487'635	1'487'635	1'487'635	1'487'635
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	97'544.00	114'750	110'000	110'000	110'000	110'000
39 Interne Verrechnungen	42'351.50	56'160	61'000	66'100	70'700	54'725
42 Entgelte	-1'041'166.33	-1'052'350	-1'641'800	-1'641'800	-1'641'800	-1'641'800
90 Abschluss Erfolgsrechnung	109'407.66	1'655	-27'285	-32'385	-36'985	-21'010

Erfolgsrechnung nach Funktionen

Nach Funktion und Arten	Rechnung 2021	Voranschlag 2022	Voranschlag 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
9 FINANZEN UND STEUERN						
91 Steuern	-2'569'635.33	-2'617'390	-2'899'515	-2'744'785	-2'724'870	-2'747'630
9100 Allgemeine Gemeindesteuern						
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-1'185'335.47	-971'600	-953'600	-953'600	-953'600	-953'600
34 Finanzaufwand	-1'185'335.47	-971'600	-953'600	-953'600	-953'600	-953'600
40 Fiskalertrag	-17'323.65	10'000	35'000	35'000	35'000	35'000
46 Transferertrag	2'015.81	2'300	2'300	2'300	2'300	2'300
	-1'165'727.63	-978'400	-986'500	-986'500	-986'500	-986'500
	-4'300.00	-5'500	-4'400	-4'400	-4'400	-4'400
93 Finanz- und Lastenausgleich	-1'133'500.00	-1'176'000	-1'208'600	-1'208'600	-1'208'600	-1'208'600
9300 Finanz- und Lastenausgleich	-1'133'500.00	-1'176'000	-1'208'600	-1'208'600	-1'208'600	-1'208'600
46 Transferertrag	-1'133'500.00	-1'176'000	-1'208'600	-1'208'600	-1'208'600	-1'208'600
95 Ertragsanteile, übrige	-235'800.20	-293'400	-389'300	-389'300	-389'300	-389'300
9500 Ertragsanteile, übrige, ohne Zweckbindung	-235'800.20	-293'400	-389'300	-389'300	-389'300	-389'300
41 Regalien und Konzessionen	-108'700.20	-110'000	-110'000	-110'000	-110'000	-110'000
46 Transferertrag	-127'100.00	-183'400	-279'300	-279'300	-279'300	-279'300
96 Vermögens- und Schuldenverwaltung	-31'093.01	-24'660	-41'950	-62'090	-71'465	-59'725
9610 Zinsen	-4'453.76	-22'700	-45'305	-70'980	-85'890	-79'715
34 Finanzaufwand	34'179.14	50'750	50'750	50'750	50'750	50'750
44 Finanzertrag	-4'505.60	-1'500	-1'500	-1'500	-1'500	-1'500
49 Interne Verrechnungen	-34'127.30	-71'950	-94'555	-120'230	-135'140	-128'965

Erfolgsrechnung nach Funktionen

Nach Funktion und Arten	Rechnung 2021	Voranschlag 2022	Voranschlag 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
9620 Emissionskosten	2'088.32	2'750	2'500	2'500	2'500	2'500
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'088.32	2'750	2'500	2'500	2'500	2'500
9630 Liegenschaften FV (Post/Dorfladen)	-17'746.75	-7'950	-1'450	525	2'500	4'500
34 Finanzaufwand	8'678.45	14'500	19'000	19'000	19'000	19'000
39 Interne Verrechnungen	3'975.00	7'950	9'950	11'925	13'900	15'900
44 Finanzertrag	-30'400.20	-30'400	-30'400	-30'400	-30'400	-30'400
9631 Liegenschaften FV (Wohnhaus Dorf)	-2'237.80	0	0	0	0	0
30 Personalaufwand	45.95	0	0	0	0	0
34 Finanzaufwand	9'029.65	0	0	0	0	0
44 Finanzertrag	-8'413.40	0	0	0	0	0
49 Interne Verrechnungen	-2'900.00	0	0	0	0	0
9632 Liegenschaften FV (Spritzenhaus)	-3'837.30	6'050	7'965	9'475	10'985	12'500
34 Finanzaufwand	3'337.70	10'200	10'600	10'600	10'600	10'600
39 Interne Verrechnungen	3'025.00	6'050	7'565	9'075	10'585	12'100
44 Finanzertrag	-10'200.00	-10'200	0	0	0	0
49 Interne Verrechnungen	0.00	0	-10'200	-10'200	-10'200	-10'200
9633 Liegenschaften FV (Aahof)	-4'445.72	-2'350	-5'200	-3'150	-1'100	-950
34 Finanzaufwand	23'704.28	20'350	20'250	20'250	20'250	20'250
39 Interne Verrechnungen	4'100.00	8'200	10'250	12'300	14'350	16'400
44 Finanzertrag	-26'250.00	-24'900	-25'500	-25'500	-25'500	-25'500
49 Interne Verrechnungen	-6'000.00	-6'000	-10'200	-10'200	-10'200	-10'200
9634 Liegenschaften FV (Diverse)	-460.00	-460	-460	-460	-460	-460
44 Finanzertrag	-460.00	-460	-460	-460	-460	-460

Erfolgsrechnung nach Funktionen

Nach Funktion und Arten	Rechnung 2021	Voranschlag 2022	Voranschlag 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
97 Rückverteilungen	-323.90	-750	-500	-500	-500	-500
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	-323.90	-750	-500	-500	-500	-500
46 Transferertrag	-323.90	-750	-500	-500	-500	-500
99 Nicht aufgeteilte Posten	16'417.25	-150'980	-305'565	-130'695	-101'405	-135'905
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge	244'407.55	239'628	239'615	300'165	305'140	309'865
39 Interne Verrechnungen	244'407.55	239'628	239'615	300'165	305'140	309'865
9999 Abschluss	-227'990.30	-390'608	-545'180	-430'860	-406'545	-445'770
90 Abschluss Erfolgsrechnung	-227'990.30	-390'608	-545'180	-430'860	-406'545	-445'770

Investitionsrechnung 2023 - 2026

Zusammenzug Investitionsrechnung nach Funktionen

Hauptaufgabebereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2021	Voranschlag 2022	Voranschlag 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
0 Allgemeine Verwaltung	0	215'000	0	0	0	0
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0	0	0	0	0	0
2 Bildung	0	0	0	0	0	0
3 Kultur, Sport und Freizeit	0	0	0	0	0	0
4 Gesundheit	0	0	0	0	0	0
5 Soziale Sicherheit	0	0	0	0	0	0
6 Verkehr	0	0	0	0	0	0
7 Umweltschutz und Raumordnung	39'954.15	430'000	700'000	700'000	0	0
8 Volkswirtschaft	143'426.00	93'000	0	0	0	0
9 Finanzen und Steuern	0	0	0	0	0	0
Nettoinvestitionen	183'380.15	738'000	700'000	700'000	0	0

Investitionsrechnung nach Funktionen

Nach Funktion und Arten	Rechnung 2021	Voranschlag 2022	Voranschlag 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
Investitionsrechnung	0.00	738'000	700'000	700'000	0	0
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG	0.00	215'000	0	0	0	0
02 Allgemeine Dienste	0.00	215'000	0	0	0	0
0290 Verwaltungsliegenschaften	0.00	215'000	0	0	0	0
50 Sachanlagen	0.00	215'000	0	0	0	0
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	39'954.15	430'000	700'000	700'000	0	0
71 Wasserversorgung	39'954.15	430'000	700'000	700'000	0	0
7101 Wasserwerk (Spezialfinanzierung)	39'954.15	430'000	700'000	700'000	0	0
50 Sachanlagen	39'954.15	430'000	700'000	700'000	0	0
8 VOLKSWIRTSCHAFT	143'426.00	93'000	0	0	0	0
87 Brennstoffe und Energie	143'426.00	93'000	0	0	0	0
8711 Elektrizitätswerk (Spezialfinanzierung)	143'426.00	93'000	0	0	0	0
50 Sachanlagen	143'426.00	93'000	0	0	0	0
9 FINANZEN UND STEUERN	-183'380.15	0	0	0	0	0
99 Nicht aufgeteilte Posten	-183'380.15	0	0	0	0	0
9999 Abschluss	-183'380.15	0	0	0	0	0
69 Übertrag an Bilanz	-183'380.15	0	0	0	0	0

Finanzkennzahlen

Entwicklung	Richtwerte	Rechnung 2021	Voranschlag 2022	Voranschlag 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
Ertragsüberschuss (-) / Aufwandüberschuss (+) Eigenkapital (+) / Bilanzfehlbetrag (-)		227'990.30 1'722'757.10	390'608 1'332'149.10	545'180 786'969.10	430'860 356'109.10	406'545 -50'435.90	445'770 -496'205.90
Finanzierungsüberschuss (-) / Finanzierungsfehlbetrag (+) Nettoschuld (+) / Nettovermögen (-)		290'648.28 2'234'723.10	827'905 3'062'628.10	994'955 4'057'583.10	851'330 4'908'913.10	173'305 5'082'218.10	161'980 5'244'198.10
Nettoschuld I pro Einwohner Diese Kennzahl hat nur beschränkte Aussagekraft, da es eher auf die Finanzkraft der Einwohner und nicht auf ihre Anzahl ankommt.	< 0 CHF keine 0 - 1'000 CHF geringe 1'001 - 2'500 CHF mittlere 2'501 - 5'000 CHF hohe > 5'000 CHF sehr hohe Verschuldung	2'526.80	3'056.52	4'017.41	4'860.31	5'031.90	5'192.28
Nettoverschuldungsquotient Diese Kennzahl gibt an, welcher Anteil der Fiskalerträge, bzw. wieviel Jahresteuern erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen.	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150% schlecht	216.76%	313.02%	411.31%	497.61%	515.18%	515.18%
Selbstfinanzierungsgrad Diese Kennzahl gibt an, welcher Anteil der Nettoinvestitionen aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50% ungenügend	-58.49%	-12.18%	-42.14%	-21.62%	0.00%	0.00%
Selbstfinanzierungsanteil Diese Kennzahl gibt an, welcher Anteil des Ertrages zur Finanzierung der Investitionen aufgewendet werden kann.	> 20% gut 10 - 20 % mittel < 10 % schlecht	-2.44%	-2.06%	-5.77%	-2.96%	-3.38%	-3.15%
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 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht	0.66%	1.11%	0.95%	0.95%	0.94%	0.94%
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 % geringe Belastung 5 - 15 % tragbare Belastung > 15 % hohe Belastung	6.28%	7.53%	6.30%	7.16%	6.44%	6.43%
Investitionsanteil Diese Kennzahl zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen im Verhältnis zu den Gesamtausgaben.	< 10 % schwach 10 - 20 % mittel 20 - 30 % stark > 30 % sehr stark	4.10%	14.21%	11.50%	11.79%	0.00%	0.00%

NACHTRAGSKREDITE 2022

Stand: 30.09.2022	Rechnung 2022	Voranschlag 2022	Nachtrags- kredit	Kurzbeurteilung
ERFOLGSRECHNUNG				
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT		55 279.20	
1610	Militärische Verteidigung			
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	10 304.20	4.20	die in dieser Position eingebuchten Telefongebühren wurden zu knapp budgetiert
2	BILDUNG			
2110	Kindergarten			
30	Personalaufwand	125 275.00	15 000.00	ab 2022 erhalten alle Kindergartenlehrpersonen den gleichen Lohn wie Primarlehrpersonen -> kurzfristiger Entscheid durch Regierungs- und Kantonsrat
2170	Schulliegenschaften			
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	72 554.42	15 500.00	Schlussabrechnung der Unwetterschäden vom Juli 2021 konnte durch die Versicherung erst im Jahr 2022 erstellt werden, zusätzlich noch doppelt so hohe Heizölpreise wie im Jahr 2021
2190	Schulleitung			
30	Personalaufwand	70 575.00	8 875.00	neuer Schulleiter ab August 2022, daher andere Lohnstufeneinteilung
2191	Obligatorische Schule			
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	17 400.00	15 900.00	auf Grund von nichtvorhersehbaren, aber nötig gewordenen Präventionsmassnahmen wurde die Anstellung einer Schulsozialarbeiterin an der Schule Vorderthal notwendig
<p><i>Fehlt für eine Ausgabe ein Voranschlagskredit oder reicht dieser nicht aus, ist vor dem Eingehen neuer Verpflichtungen ein Nachtragskredit einzuholen. Hat der Aufschar einer Ausgabe gewichtige Nachteile zur Folge, darf der Gemeinderat anordnen, dass der Nachtragskredit vorzeitig beansprucht wird. Massgebend ist das Verfahren für den Voranschlag (§ 12 FHG-BG).</i></p> <p>Obgenannte Nachtragskredite werden der Gemeindeversammlung zur Genehmigung unterbreitet.</p>				
TOTAL NACHTRAGSKREDITE per 30.09.2022			55 279.20	