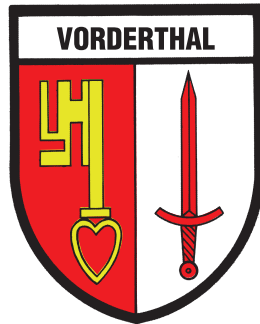


Gemeinde Vorderthal



Voranschlag und Finanzplan 2024 - 2027

**Berichte und Anträge
gemäss Traktandenliste**

**Gemeindeversammlung: Montag, 04. Dezember 2023
20.15 Uhr, Mehrzweckgebäude**

Einladung zur

Gemeindeversammlung

Montag, 04. Dezember 2023, 20.15 Uhr, Mehrzweckgebäude

Traktanden, die nicht der Urnenabstimmung unterliegen:

1. Wahl der Stimmenzähler
2. Vorlage und Genehmigung des Voranschlages für das Jahr 2024 mit Finanzplan 2024 bis 2027
3. Beschlussfassung über die Erteilung des Gemeindebürgerrechts von Vorderthal an den deutschen Staatsangehörigen Dambach Erich, Paulihof 9, Vorderthal

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 2024	
- Gesamtbeurteilung und Antrag Gemeinderat	3 - 4
- Bericht und Antrag der Rechnungsprüfungskommission	4 - 5
- Gesamtübersicht 2024 - 2027	6
- wesentliche Abweichungen	7 - 9
Erfolgsrechnung 2024 - 2027	
- Gestufter Erfolgsausweis	10
- Zusammenzug Erfolgsrechnung nach Funktionen	11
- Erfolgsrechnung	12 - 26
Investitionsrechnung	
- Zusammenzug Investitionsrechnung nach Funktionen	27
- Investitionsrechnung	28
Kennzahlen 2024 - 2027	29
Traktandum 3	
- Beschlussfassung über die Erteilung des Gemeindebürgerrechts von Vorderthal an den deutschen Staatsangehörigen Dambach Erich, Paulihof 9, 8857 Vorderthal	30

TRAKTANDUM 2

Vorlage und Genehmigung des Voranschlages 2024 mit Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung und Finanzplan 2024 – 2027

Gesamtbeurteilung durch das Gemeindekassieramt und Antrag durch den Gemeinderat

Der Kanton Schwyz hat der Gemeinde Vorderthal für das Jahr 2024 folgenden Finanzausgleich zugesichert:

- Steuerkraftausgleich	Fr.	720'400.--
- Grundstückgewinnsteuer- anteil	Fr.	270'700.--
- Normaufwandausgleich	Fr.	<u>475'800.--</u>
 Total	Fr.	1'466'900.-- =====

Somit erhält die Gemeinde Vorderthal Fr. 21'000.-- weniger finanzielle Mittel als im Jahr 2023.

Der Gesamtbetrag, der für den horizontalen Finanzausgleich im Jahr 2024 zur Verfügung steht, wird bei den Gemeinden wie im Vorjahr bei 40 Mio. Franken festgesetzt. Die Gemeinde Vorderthal erhält aus dieser Umverteilung Fr. 720'400.--, was einer Abnahme von Fr. 22'000.-- gegenüber dem Jahr 2023 entspricht.

Bei der Verteilung der Grundstückgewinnsteuer belässt der Kanton den Gesamtbetrag ebenfalls bei den bisherigen 23.5 Mio. Franken. Davon bekommt die Gemeinde Vorderthal für das Jahr 2024 einen Anteil von Fr. 270'700.--. Dies entspricht einem Minderbetrag von Fr. 8'600.-- gegenüber dem Jahr 2023.

Der Normaufwandausgleich wurde vom Regierungsrat für das Jahr 2024 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. 475'800.--, was einer Erhöhung um Fr. 9'600.-- gegenüber dem Vorjahr entspricht.

Bei einem Gesamtaufwand von Fr. 5'878'465.-- und einem Gesamtertrag von Fr. 5'365'431.-- sieht der Voranschlag 2024, bei gleichbleibendem Steuerfuss von 135%, einen Aufwandüberschuss von Fr. 513'034.-- vor. Die Nettoinvestitionen betragen Fr. 700'000.--.

Finanzplan 2024 – 2027

Die Kombination aus dem Voranschlag des Folgejahres und den drei nachfolgenden Finanzplanjahren bildet den umfassenden Finanzplan der Jahre 2024 – 2027. 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 2024 und die Planjahre 2025 – 2027 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 2024 sind im Finanzplan 2025 – 2027 weitergeführt worden.

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

Der Regierungsrat hat dem Kantonsrat Bericht und Vorlage für eine Neuordnung des indirekten Finanzausgleichs sowie eine vollständige Reform des Innerkantonalen Finanzausgleichs IFA (Finanz- und Aufgabenprüfung 2022) unterbreitet. Der IFA wird durch die Vorlage anreizbasiert und zielgerichtet neu aufgestellt. Die Staatswirtschaftskommission wird die Vorlage vorberaten und im Anschluss wird diese im Kantonsrat behandelt.

Das Finanzdepartement wird die Neuordnung des Finanzausgleichs im Aufgaben- und Finanzplan des Kantons ab dem Finanzplanjahr 2025 berücksichtigen. Die für unser Gemeinwesen vorgesehenen Änderungen (+ ca. Fr. 500'000.-- mehr Finanzausgleich) dürfen wir ebenfalls ab dem Finanzplanjahr 2025 – unter Vorbehalt der Genehmigung durch den Kantonsrat – berücksichtigen.

Somit wird gemäss Finanzplan bei gleichbleibendem Steuerfuss von 135% mit folgenden Aufwand- bzw. Ertragsüberschüssen gerechnet:

2024 Aufwandüberschuss	Fr.	513'034.--
2025 Ertragsüberschuss	Fr.	13'316.--
2026 Ertragsüberschuss	Fr.	32'241.--
2027 Ertragsüberschuss	Fr.	4'966.--

Mit dem vorhandenen Eigenkapital (inkl. Spezialfinanzierungen) von Fr. 1'572'241.97 per 31.12.2022 und des voraussichtlich etwas besseren Rechnungsabschlusses 2023 kann der aktuelle Steuerfuss momentan beibehalten werden.

Nachfolgend erhalten Sie einige allgemeine Erläuterungen zum Voranschlag 2024 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 abgeschlos-

sene Investitionsprojekte erfordern nach HRM2 noch keine Abschreibung.

Zinsverrechnungen

Für die interne Zinsverrechnung 2024 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 2024 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 letztmals im Jahr 2022 von 0.10 Promille auf 0.20 Promille des Neubauwertes erhöht und bleiben auch im Jahr 2024 auf diesem Niveau bestehen.

Diverse Gerätschaften (u.a. der Ölwehranhänger, die Motorspritze und der dazugehörige Transportwagen) müssen im 2024 altershalber ersetzt oder komplett überholt werden.

Diese Mehrausgaben führen zu einem Aufwandüberschuss von Fr. 39'570.--.

Wasserwerk (Spezialfinanzierung)

Die Folgekosten des im Februar 2022 bewilligten Projektes „Neubau Dorloui-Quellableitungen“ sind im Finanzplan neu ab dem Jahr 2025 eingerechnet bzw. berücksichtigt. Zur Zeit laufen immer noch verschiedene Abklärungen über die Einholung von möglichen Subventionsbeiträgen für dieses Projekt. Nichtsdestotrotz wird in den kommenden Jahren eine Wasserzinserhöhung nötig werden.

Der Kanton hat den Defizitanteil von Fr. 147'770.-- für das Jahr 2024 erneut zugesichert. Dieser wird über den Finanzausgleich wieder an die Gemeinde zurückerstattet.

Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)

Der Kanton Schwyz sichert für das Jahr 2024 erneut einen Defizitanteil von maximal Fr. 110'000.-- zu. Die Ausgaben werden daher so geplant, dass der zugesicherte Defizitanteil eingehalten werden kann.

Abfallwirtschaft (Spezialfinanzierung)

Aufgrund der vorhandenen Reserve von Fr. 111'726.-- per 31.12.2022 können die Kehrichtgrundgebühren ab 2024 pro Haushalt und pro Gewerbe und Industrie je um Fr. 14.-- gesenkt werden. Die Grundgebühren betragen somit neu für einen Haushalt Fr. 70.-- und für Gewerbe und Industrie zusätzlich Fr. 70.--. Mit den tieferen Kehrichtgrundgebühren resultiert für das Jahr 2024 trotzdem noch ein kleiner Ertragsüberschuss von Fr. 5'505.--.

Elektrizitätswerk (Spezialfinanzierung)

Die Einkaufspreise in der Energiebeschaffung, welche uns durch unseren Vorlieferanten Energie March Netze AG in Rechnung gestellt werden, müssen den Stromabonnenten weiterbelastet werden. Die Unterhaltungspositionen wurden wiederum auf etwa dem gleichen Niveau wie im Jahr 2023 belassen. Es resultiert schlussendlich ein Aufwandüberschuss von Fr. 37'960.--.

8857 Vorderthal, 16. Oktober 2023

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. 513'034.-- zu genehmigen,
2. den Voranschlag der Investitionsrechnung mit Nettoinvestitionen von Fr. 700'000.-- zu genehmigen,
3. den Steuerfuss für das Jahr 2024 auf 135% einer Einheit festzusetzen,
4. den Finanzplan zur Kenntnisnahme.

Bericht und Antrag der Rechnungsprüfungskommission

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

Gemäss unserer Beurteilung entsprechen der Finanzplan und der Voranschlag 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 2024 mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 513'034.-- inklusive einem Steuerfuss von 135% einer Einheit sowie Nettoinvestitionen von Fr. 700'000.-- 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, 16. Oktober 2023

Die Rechnungsprüfungskommission:

Kurt Ziltener, Präsident
Sonja Mächler-Gantenbein
Theresia Herde

Gesamtübersicht 2024 - 2027

ERFOLGSRECHNUNG	Rechnung 2022	Voranschlag 2023	Voranschlag 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
Total Betrieblicher Aufwand	4'728'338.65	5'978'110	5'778'315	5'854'925	5'874'975	5'918'200
Total Betrieblicher Ertrag	-4'542'277.42	-5'478'070	-5'307'571	-5'910'531	-5'949'506	-5'965'456
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	186'061.23	500'040	470'744	-55'606	-74'531	-47'256
Finanzaufwand	67'049.56	103'000	100'150	100'150	100'150	100'150
Finanzertrag	-64'788.75	-57'860	-57'860	-57'860	-57'860	-57'860
Ergebnis aus Finanzierung	2'260.81	45'140	42'290	42'290	42'290	42'290
Operatives Ergebnis	188'322.04	545'180	513'034	-13'316	-32'241	-4'966
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	188'322.04	545'180	513'034	-13'316	-32'241	-4'966
Total Aufwand	4'795'388.21	6'081'110	5'878'465	5'955'075	5'975'125	6'018'350
Total Ertrag	-4'607'066.17	-5'535'930	-5'365'431	-5'968'391	-6'007'366	-6'023'316

INVESTITIONSRECHNUNG						
Total Investitionsausgaben	387'054.55	700'000	700'000	700'000	370'000	0
Total Investitionseinnahmen	-75'863.85	0	0	0	0	0
Nettoinvestitionen	311'190.70	700'000	700'000	700'000	370'000	0

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

wesentliche Abweichungen

Kontonummer	Bezeichnung	Voranschlag Vorjahr	Voranschlag 2024	Abweichung	wesentliche Ursache der Abweichung
ERFOLGSRECHNUNG					
0221	Bauverwaltung				
0221.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexp.	45'000	25'000	-20'000	Anpassung der Budgetzahlen an die aktuelle
0221.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	50'000	30'000	-20'000	Bautätigkeit
0290	Verwaltungsliegenschaften				
0290.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VW	67'500	55'000	-12'500	Anpassung der Budgetzahlen an die aktuellen Strompreise
1500	Feuerwehr (Spezialfinanzierung)				
1500.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'000	12'500	7'500	Ausbildung neue Fahrer für Tanklöschfahrzeug
1500.3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	12'500	50'000	37'500	Ersatz bzw. Revision des Ölwehranhängers, der Motorspritze und des dazugehörenden Transportwagens
2110	Kindergarten				
2110.4612.00	Entschädigung von Gemeinden und Gde.-Zweckv.	0	31'678	31'678	Kostenanteil durch die Gemeinde Innerthal für die Beschulung von 2 Innerthaler Kindergärtnern
2120	Primarstufe				
2120.3113.00	Hardware	4'500	12'500	8'000	Anschaffung Whiteboard für letztes Schulzimmer
2120.4612.00	Entschädigung von Gemeinden und Gde.-Zweckv.	0	31'678	31'678	Kostenanteil durch die Gemeinde Innerthal für die Beschulung von 2 Innerthaler Primarschülern
2170	Schulliegenschaften				
2170.3110.00	Büromöbel und -geräte	0	42'500	42'500	kompletter Ersatz der über 30-jährigen Schüler- pulte und Stühle verteilt auf zwei Jahre

wesentliche Abweichungen

Kontonummer	Bezeichnung	Voranschlag Vorjahr	Voranschlag 2024	Abweichung	wesentliche Ursache der Abweichung
2190	Schulleitung				
2190.3020.00	Löhne der Lehrpersonen	60'000	40'750	-19'250	Auswirkung Anstellung neue Schulleiterin
2191	Obligatorische Schule				
2191.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexp.	22'000	32'500	10'500	nötige Erhöhung Pensum Schulsozialarbeiterin
2191.3637.00	Beiträge an private Haushalte	20'000	25'000	5'000	zusätzliche Schülertransporte Schwendi und Flühstrasse
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime				
4120.3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	240'000	250'000	10'000	Budget-Angaben des Kantons für gesetzlich vorgeschriebene Kostenanteile der Gemeinde
4210	Ambulante Krankenpflege				
4210.3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	162'500	195'000	32'500	Budget-Angaben der Spitex Obermarch
5450	Leistungen an Familien				
5450.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erw.	0	40'000	40'000	Kosten für eine sozialpädagogische Familienbegleitung angeordnet durch die KESB
5451	Kindertagesstätten und Kinderhorte				
5451.3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	0	45'000	45'000	Kostenschätzung für die Umsetzung des
5451.4611.00	Entschädigung von Kantonen und Konkordaten	0	22'500	22'500	Kinderbetreuungsgesetzes Kanton Schwyz, welches per 01. Juni 2024 in Kraft treten soll
5720	Wirtschaftliche Hilfe				
5720.3637.10	Gesetzl. wirtschaftl. Hilfe an schweiz. Staatsang.	75'000	75'000	0	} Beibehaltung der Budgetzahlen aufgrund der aktuellen Verhältnisse
5720.3637.20	Gesetzl. wirtschaftl. Hilfe an ausländ. Staatsang.	10'000	10'000	0	

wesentliche Abweichungen

Kontonummer	Bezeichnung	Voranschlag Vorjahr	Voranschlag 2024	Abweichung	wesentliche Ursache der Abweichung
5730	Asylwesen				
5730.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VW	20'000	32'500	12'500	neu 6 Asylwohnungen und dadurch zusätzlich Stromkosten
5730.3637.20	Gesetzl. wirtschaftl. Hilfe an ausl. Staatsang.	175'000	200'000	25'000	Budgetzahlen für 20 Asylsuchende
5730.4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	215'000	215'000	0	Kantonsbeiträge für 20 Asylsuchende
9100	Steuern				
9100.4000.00	Einkommenssteuern nat. Pers. Rechnungsjahr	810'000	850'000	40'000	} Budgetzahlen aufgrund der im Jahr 2023 eingegangenen Erträge angepasst
9100.4000.10	Einkommenssteuern nat. Pers. früherer Jahre	15'000	20'000	5'000	
9100.4001.00	Vermögenssteuern nat. Pers. Rechnungsjahr	85'000	92'500	7'500	

Erfolgsrechnung 2024 - 2027

gestufter Erfolgsausweis

gestufter Erfolgsausweis	Rechnung 2022	Voranschlag 2023	Voranschlag 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
30 Personalaufwand	1'334'502.95	1'456'505	1'464'380	1'471'530	1'510'780	1'547'030
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'871'458.19	2'868'890	2'524'020	2'460'020	2'383'020	2'365'520
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	260'802.85	273'875	274'825	284'835	284'835	284'835
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im FK	0.00	0	0	0	0	0
36 Transferaufwand	921'399.04	992'420	1'154'300	1'209'050	1'216'050	1'220'550
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0	0	0	0
39 Interne Verrechnungen	305'716.56	420'070	435'315	487'715	508'690	524'540
90 Abschluss Spezialfinanzierung und Fonds im EK	34'459.06	-23'650	-74'525	-58'225	-28'400	-24'275
Total Betrieblicher Aufwand	4'728'338.65	5'978'110	5'778'315	5'854'925	5'874'975	5'918'200
40 Fiskalertrag	-1'062'257.10	-986'500	-1'037'550	-1'037'550	-1'037'550	-1'037'550
41 Regalien und Konzessionen	-132'714.75	-111'250	-111'250	-111'250	-111'250	-111'250
42 Entgelte	-1'422'306.88	-2'114'800	-1'811'250	-1'811'250	-1'811'250	-1'811'250
43 Verschiedene Erträge	0.00	0	0	0	0	0
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im FK	-11'928.45	0	0	0	0	0
46 Transferertrag	-1'607'353.68	-1'845'450	-1'912'206	-2'462'766	-2'480'766	-2'480'866
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0	0	0	0
49 Interne Verrechnungen	-305'716.56	-420'070	-435'315	-487'715	-508'690	-524'540
Total Betrieblicher Ertrag	-4'542'277.42	-5'478'070	-5'307'571	-5'910'531	-5'949'506	-5'965'456
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	186'061.23	500'040	470'744	-55'606	-74'531	-47'256
34 Finanzaufwand	67'049.56	103'000	100'150	100'150	100'150	100'150
44 Finanzertrag	-64'788.75	-57'860	-57'860	-57'860	-57'860	-57'860
Ergebnis aus Finanzierung	2'260.81	45'140	42'290	42'290	42'290	42'290
Operatives Ergebnis	188'322.04	545'180	513'034	-13'316	-32'241	-4'966
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	188'322.04	545'180	513'034	-13'316	-32'241	-4'966
Total Aufwand	4'795'388.21	6'081'110	5'878'465	5'955'075	5'975'125	6'018'350
Total Ertrag	-4'607'066.17	-5'535'930	-5'365'431	-5'968'391	-6'007'366	-6'023'316

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

Zusammenzug Erfolgsrechnung nach Funktionen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2022	Voranschlag 2023	Voranschlag 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
0 Allgemeine Verwaltung	570'607.51	783'950	696'545	688'970	700'445	710'970
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	117'040.74	119'215	123'745	126'570	128'445	130'345
2 Bildung	1'060'591.24	1'123'440	1'034'849	999'881	965'331	987'731
3 Kultur, Sport und Freizeit	8'214.75	6'875	9'700	9'700	9'700	9'700
4 Gesundheit	416'410.60	409'000	451'500	454'000	459'000	464'000
5 Soziale Sicherheit	205'513.56	204'310	312'945	314'195	315'195	316'295
6 Verkehr	141'735.79	187'810	215'405	195'855	196'855	195'205
7 Umweltschutz und Raumordnung	34'201.90	59'890	57'615	57'565	57'565	42'515
8 Volkswirtschaft	-3'562.20	5'025	5'050	5'050	5'050	5'050
9 Finanzen und Steuern	-2'362'431.85	-2'354'335	-2'394'320	-2'865'102	-2'869'827	-2'866'777
Aufwandüberschuss (+)	188'322.04	545'180	513'034			
Ertragsüberschuss (-)				-13'316	-32'241	-4'966

Erfolgsrechnung nach Funktionen

Nach Funktion und Arten	Rechnung 2022	Voranschlag 2023	Voranschlag 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG	570'607.51	783'950	696'545	688'970	700'445	710'970
01 Legislative und Exekutive	50'856.45	67'075	70'250	70'250	70'250	70'250
0110 Legislative	17'541.95	20'750	22'175	22'175	22'175	22'175
30 Personalaufwand	4'240.00	5'000	5'000	5'000	5'000	5'000
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	13'301.95	15'750	17'175	17'175	17'175	17'175
0120 Exekutive	33'314.50	46'325	48'075	48'075	48'075	48'075
30 Personalaufwand	31'593.50	44'575	46'325	46'325	46'325	46'325
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'721.00	1'750	1'750	1'750	1'750	1'750
02 Allgemeine Dienste	519'751.06	716'875	626'295	618'720	630'195	640'720
0210 Finanz- und Steuerverwaltung	101'822.30	146'440	141'400	139'225	142'800	146'425
30 Personalaufwand	98'511.45	116'865	126'400	124'225	127'800	131'425
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	46'704.40	80'475	55'300	55'300	55'300	55'300
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0	0	0	0	0
42 Entgelte	-9'577.55	-8'400	-7'800	-7'800	-7'800	-7'800
46 Transferertrag	-21'316.00	-30'000	-20'000	-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	116'604.04	127'420	129'195	132'570	136'145	139'770
30 Personalaufwand	107'020.15	114'600	115'250	118'625	122'200	125'825
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	18'898.74	21'120	22'245	22'245	22'245	22'245
42 Entgelte	-1'314.85	-300	-300	-300	-300	-300
49 Interne Verrechnungen	-8'000.00	-8'000	-8'000	-8'000	-8'000	-8'000
0221 Bauverwaltung	10'025.85	19'400	19'625	19'625	19'625	19'625
30 Personalaufwand	4'935.45	6'050	6'025	6'025	6'025	6'025
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	35'925.05	63'350	43'600	43'600	43'600	43'600
42 Entgelte	-30'834.65	-50'000	-30'000	-30'000	-30'000	-30'000

Erfolgsrechnung nach Funktionen

Nach Funktion und Arten	Rechnung 2022	Voranschlag 2023	Voranschlag 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
0290 Verwaltungsliegenschaften	291'298.87	423'615	336'075	327'300	331'625	334'900
30 Personalaufwand	128'339.90	155'690	143'850	148'075	152'300	156'775
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	123'434.82	222'500	147'300	135'300	135'300	135'300
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	81'220.00	81'225	81'225	81'225	81'225	81'225
39 Interne Verrechnungen	1'786.15	8'700	7'700	6'700	6'800	5'600
42 Entgelte	-3'482.00	-4'500	-4'000	-4'000	-4'000	-4'000
49 Interne Verrechnungen	-40'000.00	-40'000	-40'000	-40'000	-40'000	-40'000
1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	117'040.74	119'215	123'745	126'570	128'445	130'345
12 Rechtsprechung	1'652.40	2'625	2'850	2'850	2'850	2'850
1200 Rechtsprechung	1'652.40	2'625	2'850	2'850	2'850	2'850
30 Personalaufwand	2'100.00	2'000	2'250	2'250	2'250	2'250
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	252.40	625	600	600	600	600
42 Entgelte	-700.00	0	0	0	0	0
14 Allgemeines Rechtswesen	94'393.10	97'275	101'550	104'375	106'250	108'150
1400 Allgemeines Rechtswesen	58'395.60	59'775	64'050	65'875	67'750	69'650
30 Personalaufwand	54'458.30	56'825	59'075	60'900	62'775	64'675
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	6'833.20	7'950	7'475	7'475	7'475	7'475
36 Transferaufwand	4'822.00	5'000	5'000	5'000	5'000	5'000
42 Entgelte	-7'717.90	-10'000	-7'500	-7'500	-7'500	-7'500
1403 Betreuungswesen	8'276.05	7'750	8'250	8'250	8'250	8'250
30 Personalaufwand	1'458.15	1'400	1'400	1'400	1'400	1'400
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	8'276.05	7'750	8'250	8'250	8'250	8'250
42 Entgelte	-1'458.15	-1'400	-1'400	-1'400	-1'400	-1'400

Erfolgsrechnung nach Funktionen

Nach Funktion und Arten	Rechnung 2022	Voranschlag 2023	Voranschlag 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
1405 Zivilstandsamt	2'297.40	3'300	3'250	3'250	3'250	3'250
36 Transferaufwand	2'297.40	3'300	3'250	3'250	3'250	3'250
1406 Markt- und Wirtschaftswesen	-80.00	450	0	0	0	0
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'900.00	2'450	2'000	2'000	2'000	2'000
41 Regalien und Konzessionen	-1'200.00	-1'250	-1'250	-1'250	-1'250	-1'250
42 Entgelte	-780.00	-750	-750	-750	-750	-750
1408 Grundbuchbereinigung	25'203.75	25'000	25'000	25'000	25'000	25'000
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	25'203.75	25'000	25'000	25'000	25'000	25'000
1409 Kataster- und Vermessungswesen	300.30	1'000	1'000	2'000	2'000	2'000
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	300.30	1'000	1'000	2'000	2'000	2'000
15 Feuerwehr	0.00	0	0	0	0	0
1500 Feuerwehr (Spezialfinanzierung)	0.00	0	0	0	0	0
30 Personalaufwand	27'797.05	41'390	48'890	41'390	41'390	41'390
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	42'295.35	55'650	82'450	74'950	40'450	37'950
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	9'400.00	9'400	7'400	7'400	7'400	7'400
34 Finanzaufwand	67.65	100	100	100	100	100
36 Transferaufwand	250.50	250	255	255	255	255
39 Interne Verrechnungen	128.35	580	475	375	350	225
42 Entgelte	-107'504.30	-98'000	-97'000	-97'000	-97'000	-97'000
46 Transferertrag	-3'000.00	-3'000	-3'000	-3'000	-3'000	-3'000
49 Interne Verrechnungen	0.00	0	0	0	0	0
90 Abschluss Erfolgsrechnung	30'565.40	-6'370	-39'570	-24'470	10'055	12'680
16 Verteidigung	20'995.24	19'315	19'345	19'345	19'345	19'345
1610 Militärische Verteidigung	10'304.20	10'325	10'325	10'325	10'325	10'325
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	10'304.20	10'325	10'325	10'325	10'325	10'325

Erfolgsrechnung nach Funktionen

Nach Funktion und Arten	Rechnung 2022	Voranschlag 2023	Voranschlag 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
1620 Zivile Verteidigung	5'944.55	5'500	5'500	5'500	5'500	5'500
30 Personalaufwand	1'025.00	1'250	1'250	1'250	1'250	1'250
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'192.45	3'500	3'500	3'500	3'500	3'500
36 Transferaufwand	12'655.55	750	750	750	750	750
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-11'928.45	0	0	0	0	0
1621 Sanitätsdienstliches Ersteinsatzelement (SEE)	4'746.49	3'490	3'520	3'520	3'520	3'520
30 Personalaufwand	2'005.55	3'590	3'620	3'620	3'620	3'620
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'643.44	1'150	1'150	1'150	1'150	1'150
46 Transferertrag	-902.50	-1'250	-1'250	-1'250	-1'250	-1'250
2 BILDUNG	1'060'591.24	1'123'440	1'034'849	999'881	965'331	987'731
21 Obligatorische Schule	974'573.49	1'075'440	987'849	907'381	872'831	895'231
2110 Kindergarten	107'372.30	107'730	78'902	39'049	51'638	76'116
30 Personalaufwand	124'127.60	126'525	135'025	128'650	132'600	132'700
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'294.70	4'205	4'455	4'455	4'455	4'455
46 Transferertrag	-21'050.00	-23'000	-60'578	-94'056	-85'417	-61'039
2120 Primarstufe	505'844.01	528'795	516'092	515'117	505'378	498'275
30 Personalaufwand	520'758.40	546'850	564'000	578'425	595'325	612'700
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	53'685.61	56'045	61'570	51'570	51'570	51'570
42 Entgelte	-1'750.00	0	0	0	0	0
46 Transferertrag	-66'850.00	-74'100	-109'478	-114'878	-141'517	-165'995
2170 Schulliegenschaften	247'833.58	290'130	255'290	219'725	180'750	184'150
30 Personalaufwand	126'824.65	125'665	115'425	118'850	122'425	125'950
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	76'950.78	119'700	95'350	92'350	49'850	49'850
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	43'840.00	43'840	43'840	8'100	8'100	8'100
39 Interne Verrechnungen	218.15	925	675	425	375	250

Erfolgsrechnung nach Funktionen

Nach Funktion und Arten	Rechnung 2022	Voranschlag 2023	Voranschlag 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
2180 Tagesbetreuung	72.00	500	4'000	4'000	4'000	4'000
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	72.00	500	500	500	500	500
36 Transferaufwand	0.00	0	3'500	3'500	3'500	3'500
2190 Schulleitung	83'790.00	104'785	75'565	71'490	73'065	74'690
30 Personalaufwand	72'806.65	80'700	63'225	59'150	60'725	62'350
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	10'983.35	24'085	12'340	12'340	12'340	12'340
2191 Obligatorische Schule	29'661.60	43'500	58'000	58'000	58'000	58'000
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	15'942.00	23'500	33'000	33'000	33'000	33'000
36 Transferaufwand	13'719.60	20'000	25'000	25'000	25'000	25'000
22 Sonderschulen	86'017.75	48'000	47'000	92'500	92'500	92'500
2200 Sonderschulen	86'017.75	48'000	47'000	92'500	92'500	92'500
36 Transferaufwand	86'017.75	48'000	47'000	92'500	92'500	92'500
3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	8'214.75	6'875	9'700	9'700	9'700	9'700
32 Kultur, übrige	4'719.55	4'725	4'850	4'850	4'850	4'850
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	1'219.55	1'225	1'350	1'350	1'350	1'350
30 Personalaufwand	500.00	500	500	500	500	500
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	119.55	125	250	250	250	250
36 Transferaufwand	600.00	600	600	600	600	600

Erfolgsrechnung nach Funktionen

Nach Funktion und Arten	Rechnung 2022	Voranschlag 2023	Voranschlag 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
34 Sport und Freizeit	3'495.20	2'150	4'850	4'850	4'850	4'850
3410 Sport	4'620.00	5'850	6'050	6'050	6'050	6'050
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	500.00	500	500	500	500	500
36 Transferaufwand	4'120.00	5'350	5'550	5'550	5'550	5'550
3420 Freizeit	-1'124.80	-3'700	-1'200	-1'200	-1'200	-1'200
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	6'384.05	6'350	6'350	6'350	6'350	6'350
36 Transferaufwand	1'720.00	750	750	750	750	750
46 Transferertrag	-5'881.00	-5'800	-5'800	-5'800	-5'800	-5'800
49 Interne Verrechnungen	-3'347.85	-5'000	-2'500	-2'500	-2'500	-2'500
4 GESUNDHEIT	416'410.60	409'000	451'500	454'000	459'000	464'000
41 Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	243'091.00	240'000	250'000	255'000	260'000	265'000
4120 Kranken-, Alters- und Pflegeheime	243'091.00	240'000	250'000	255'000	260'000	265'000
36 Transferaufwand	243'091.00	240'000	250'000	255'000	260'000	265'000
42 Ambulante Krankenpflege	170'042.20	165'250	197'750	195'250	195'250	195'250
4210 Ambulante Krankenpflege	170'042.20	165'250	197'750	195'250	195'250	195'250
36 Transferaufwand	170'042.20	165'250	197'750	195'250	195'250	195'250
43 Gesundheitsprävention	3'277.40	3'750	3'750	3'750	3'750	3'750
4330 Schulgesundheitsdienst	3'277.40	3'750	3'750	3'750	3'750	3'750
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'277.40	3'750	3'750	3'750	3'750	3'750

Erfolgsrechnung nach Funktionen

Nach Funktion und Arten	Rechnung 2022	Voranschlag 2023	Voranschlag 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
5 SOZIALE SICHERHEIT	205'513.56	204'310	312'945	314'195	315'195	316'295
51 Krankheit und Unfall	60'016.95	63'000	64'000	65'250	66'250	67'350
5120 Prämienverbilligung	60'016.95	63'000	64'000	65'250	66'250	67'350
36 Transferaufwand	60'016.95	63'000	64'000	65'250	66'250	67'350
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	3'823.20	7'350	5'600	5'600	5'600	5'600
5310 Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	-521.20	-500	-500	-500	-500	-500
46 Transferertrag	-521.20	-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	4'344.40	7'850	6'100	6'100	6'100	6'100
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	0.00	3'500	3'500	3'500	3'500	3'500
36 Transferaufwand	4'344.40	5'000	3'250	3'250	3'250	3'250
42 Entgelte	0.00	-650	-650	-650	-650	-650
54 Familie und Jugend	5'796.02	9'000	71'500	71'500	71'500	71'500
5430 Alimentenbevorschussung und -inkasso	886.22	3'250	3'250	3'250	3'250	3'250
36 Transferaufwand	3'181.00	3'250	3'250	3'250	3'250	3'250
46 Transferertrag	-2'294.78	0	0	0	0	0

Erfolgsrechnung nach Funktionen

Nach Funktion und Arten	Rechnung 2022	Voranschlag 2023	Voranschlag 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
5450 Leistungen an Familien	4'909.80	5'750	45'750	45'750	45'750	45'750
36 Transferaufwand	4'909.80	5'750	45'750	45'750	45'750	45'750
5451 Kindertagesstätten und Kinderhorte	0.00	0	22'500	22'500	22'500	22'500
36 Transferaufwand	0.00	0	45'000	45'000	45'000	45'000
46 Transferertrag	0.00	0	-22'500	-22'500	-22'500	-22'500
57 Sozialhilfe und Asylwesen	135'877.39	124'960	171'845	171'845	171'845	171'845
5720 Wirtschaftliche Hilfe	88'592.55	85'000	85'000	85'000	85'000	85'000
36 Transferaufwand	98'809.75	85'000	85'000	85'000	85'000	85'000
46 Transferertrag	-10'217.20	0	0	0	0	0
5730 Asylwesen	15'175.80	6'650	51'150	51'150	51'150	51'150
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	23'605.05	26'250	45'750	45'750	45'750	45'750
36 Transferaufwand	87'283.00	175'000	200'000	200'000	200'000	200'000
39 Interne Verrechnungen	13'750.00	20'400	20'400	20'400	20'400	20'400
46 Transferertrag	-109'462.25	-215'000	-215'000	-215'000	-215'000	-215'000
5790 Fürsorge	32'109.04	33'310	35'695	35'695	35'695	35'695
30 Personalaufwand	4'799.15	5'190	5'075	5'075	5'075	5'075
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	23'689.89	24'500	27'000	27'000	27'000	27'000
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 2022	Voranschlag 2023	Voranschlag 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
6 VERKEHR	141'735.79	187'810	215'405	195'855	196'855	195'205
61 Strassenverkehr	99'724.89	133'810	158'805	133'755	133'755	133'705
6150 Gemeindestrassen	61'021.75	66'310	91'305	66'255	66'255	66'205
30 Personalaufwand	1'698.30	1'720	1'720	1'720	1'720	1'720
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	59'494.60	62'750	87'750	62'750	62'750	62'750
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'410.00	2'410	2'410	2'410	2'410	2'410
39 Interne Verrechnungen	38.85	180	175	125	125	75
42 Entgelte	-2'620.00	-750	-750	-750	-750	-750
6180 Privatstrassen	38'703.14	67'500	67'500	67'500	67'500	67'500
36 Transferaufwand	38'703.14	67'500	67'500	67'500	67'500	67'500
62 Öffentlicher Verkehr	42'010.90	54'000	56'600	62'100	63'100	61'500
6220 Regional- und Agglomerationsverkehr	42'010.90	54'000	56'600	62'100	63'100	61'500
36 Transferaufwand	42'010.90	54'000	56'600	62'100	63'100	61'500
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	34'201.90	59'890	57'615	57'565	57'565	42'515
71 Wasserversorgung	0.00	0	0	0	0	0
7101 Wasserwerk (Spezialfinanzierung)	0.00	0	0	0	0	0
30 Personalaufwand	1'735.10	1'745	1'745	1'745	1'745	1'745
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	199'268.68	185'300	199'175	191'675	191'675	191'675
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	23'572.85	23'600	26'550	72'300	72'300	72'300
39 Interne Verrechnungen	16'665.90	37'650	38'800	47'200	52'550	62'000
42 Entgelte	-120'807.01	-118'500	-118'500	-118'500	-118'500	-118'500
49 Interne Verrechnungen	-120'435.52	-129'795	-147'770	-194'420	-199'770	-209'220

Erfolgsrechnung nach Funktionen

Nach Funktion und Arten	Rechnung 2022	Voranschlag 2023	Voranschlag 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
72 Abwasserbeseitigung	0.00	0	0	0	0	0
7200 Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)						
30 Personalaufwand	1'735.10	1'745	1'745	1'745	1'745	1'745
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	197'930.09	216'075	214'075	214'075	214'075	214'075
36 Transferaufwand	8'298.00	8'500	8'500	8'500	8'500	8'500
42 Entgelte	-115'759.45	-116'500	-114'500	-114'500	-114'500	-114'500
49 Interne Verrechnungen	-92'203.74	-109'820	-109'820	-109'820	-109'820	-109'820
73 Abfallwirtschaft	0.00	0	0	0	0	0
7300 Abfallwirtschaft (Spezialfinanzierung)						
30 Personalaufwand	1'735.35	1'745	1'745	1'745	1'745	1'745
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	19'561.55	17'750	17'750	17'750	17'750	17'750
36 Transferaufwand	8'507.65	9'500	9'000	9'000	9'000	9'000
39 Interne Verrechnungen	15'000.00	15'000	15'000	15'000	15'000	15'000
42 Entgelte	-61'012.50	-59'000	-49'000	-49'000	-49'000	-49'000
44 Finanzertrag	0.00	0	0	0	0	0
90 Abschluss Erfolgsrechnung	16'207.95	15'005	5'505	5'505	5'505	5'505
74 Verbauungen	11'836.85	12'000	12'350	12'350	12'350	12'350
7410 Gewässerverbauungen	11'836.85	12'000	12'350	12'350	12'350	12'350
36 Transferaufwand	11'836.85	12'000	12'350	12'350	12'350	12'350
75 Arten- und Landschaftsschutz	5'616.85	6'000	6'000	6'000	6'000	6'000
7500 Arten- und Landschaftsschutz	5'616.85	6'000	6'000	6'000	6'000	6'000
36 Transferaufwand	5'616.85	6'000	6'000	6'000	6'000	6'000

Erfolgsrechnung nach Funktionen

Nach Funktion und Arten	Rechnung 2022	Voranschlag 2023	Voranschlag 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
77 Übriger Umweltschutz	7'212.80	14'705	12'100	12'050	12'050	12'000
7710 Friedhof und Bestattung	5'481.95	9'255	10'400	10'350	10'350	10'300
30 Personalaufwand	1'500.00	1'500	1'750	1'750	1'750	1'750
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	6'677.20	7'600	8'525	8'525	8'525	8'525
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3'400.00	3'400	3'400	3'400	3'400	3'400
39 Interne Verrechnungen	54.75	255	225	175	175	125
42 Entgelte	-6'150.00	-3'500	-3'500	-3'500	-3'500	-3'500
7790 Umweltschutz	1'730.85	5'450	1'700	1'700	1'700	1'700
30 Personalaufwand	500.00	500	500	500	500	500
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	330.10	4'000	250	250	250	250
36 Transferaufwand	900.75	950	950	950	950	950
79 Raumordnung	9'535.40	27'185	27'165	27'165	27'165	12'165
7900 Raumordnung	9'535.40	27'185	27'165	27'165	27'165	12'165
30 Personalaufwand	1'398.20	1'435	1'415	1'415	1'415	1'415
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	8'137.20	25'750	25'750	25'750	25'750	10'750
8 VOLKSWIRTSCHAFT	-3'562.20	5'025	5'050	5'050	5'050	5'050
81 Landwirtschaft	3'570.00	3'725	3'775	3'775	3'775	3'775
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 2022	Voranschlag 2023	Voranschlag 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
8130 Produktionsverbesserungen Vieh	3'147.00	3'300	3'350	3'350	3'350	3'350
30 Personalaufwand	500.00	500	500	500	500	500
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	125.00	250	250	250	250	250
36 Transferaufwand	2'522.00	2'550	2'600	2'600	2'600	2'600
82 Forstwirtschaft	-8'284.20	0	0	0	0	0
8200 Forstwirtschaft	-8'284.20	0	0	0	0	0
30 Personalaufwand	500.00	500	500	500	500	500
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	125.00	250	250	250	250	250
42 Entgelte	-8'909.20	-750	-750	-750	-750	-750
84 Tourismus	1'152.00	1'300	1'275	1'275	1'275	1'275
8400 Tourismus	1'152.00	1'300	1'275	1'275	1'275	1'275
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	150.00	250	250	250	250	250
36 Transferaufwand	1'002.00	1'050	1'025	1'025	1'025	1'025
39 Interne Verrechnungen	3'347.85	5'000	2'500	2'500	2'500	2'500
90 Abschluss Erfolgsrechnung	-3'347.85	-5'000	-2'500	-2'500	-2'500	-2'500
87 Brennstoffe und Energie	0.00	0	0	0	0	0
8711 Elektrizitätswerk (Spezialfinanzierung)	0.00	0	0	0	0	0
30 Personalaufwand	9'899.95	10'450	10'175	10'175	10'175	10'175
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	810'120.06	1'487'635	1'231'635	1'231'635	1'231'635	1'231'635
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	96'960.00	110'000	110'000	110'000	110'000	110'000
39 Interne Verrechnungen	33'981.30	61'000	61'000	59'800	64'500	63'000
42 Entgelte	-941'929.32	-1'641'800	-1'374'850	-1'374'850	-1'374'850	-1'374'850
44 Finanzertrag	-65.55	0	0	0	0	0
90 Abschluss Erfolgsrechnung	-8'966.44	-27'285	-37'960	-36'760	-41'460	-39'960

Erfolgsrechnung nach Funktionen

Nach Funktion und Arten	Rechnung 2022	Voranschlag 2023	Voranschlag 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
9 FINANZEN UND STEUERN						
91 Steuern	-2'362'431.85	-2'354'335	-2'394'320	-2'865'102	-2'869'827	-2'866'777
9100 Steuern	-1'061'673.05	-953'600	-1'027'450	-1'027'450	-1'027'450	-1'027'450
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-1'061'673.05	-953'600	-1'027'450	-1'027'450	-1'027'450	-1'027'450
34 Finanzaufwand	4'007.05	35'000	14'500	14'500	14'500	14'500
40 Fiskalertrag	2'077.00	2'300	2'300	2'300	2'300	2'300
46 Transferertrag	-1'062'257.10	-986'500	-1'037'550	-1'037'550	-1'037'550	-1'037'550
	-5'500.00	-4'400	-6'700	-6'700	-6'700	-6'700
93 Finanz- und Lastenausgleich	-1'176'000.00	-1'208'600	-1'196'200	-1'978'582	-1'978'582	-1'978'582
9300 Finanz- und Lastenausgleich	-1'176'000.00	-1'208'600	-1'196'200	-1'978'582	-1'978'582	-1'978'582
46 Transferertrag	-1'176'000.00	-1'208'600	-1'196'200	-1'978'582	-1'978'582	-1'978'582
95 Ertragsanteile, übrige	-314'914.75	-389'300	-380'700	-110'000	-110'000	-110'000
9500 Ertragsanteile, übrige, ohne Zweckbindung	-314'914.75	-389'300	-380'700	-110'000	-110'000	-110'000
41 Regalien und Konzessionen	-131'514.75	-110'000	-110'000	-110'000	-110'000	-110'000
46 Transferertrag	-183'400.00	-279'300	-270'700	0	0	0
96 Vermögens- und Schuldenverwaltung	-21'524.56	-41'950	-47'060	-52'810	-62'885	-69'285
9610 Zinsen	-3'713.80	-45'305	-45'075	-50'825	-66'450	-72'850
34 Finanzaufwand	15'878.65	50'750	50'750	50'750	50'750	50'750
44 Finanzertrag	-4'113.00	-1'500	-1'500	-1'500	-1'500	-1'500
49 Interne Verrechnungen	-15'479.45	-94'555	-94'325	-100'075	-115'700	-122'100

Erfolgsrechnung nach Funktionen

Nach Funktion und Arten	Rechnung 2022	Voranschlag 2023	Voranschlag 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
9620 Emissionskosten	2'417.18	2'500	0	0	0	0
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'417.18	2'500	0	0	0	0
9630 Liegenschaften FV (Post/Dorfläden)	-14'610.25	-1'450	-3'950	-3'950	-1'975	-1'975
34 Finanzaufwand	13'961.45	19'000	16'500	16'500	16'500	16'500
39 Interne Verrechnungen	1'828.50	9'950	9'950	9'950	11'925	11'925
44 Finanzertrag	-30'400.20	-30'400	-30'400	-30'400	-30'400	-30'400
9631 Liegenschaften FV (Wohnhaus Dorf)	0.00	0	0	0	0	0
30 Personalaufwand	0.00	0	0	0	0	0
34 Finanzaufwand	0.00	0	0	0	0	0
44 Finanzertrag	0.00	0	0	0	0	0
49 Interne Verrechnungen	0.00	0	0	0	0	0
9632 Liegenschaften FV (Spritzenhaus)	8'608.05	7'965	7'625	7'625	9'125	9'125
34 Finanzaufwand	15'716.55	10'600	10'250	10'250	10'250	10'250
39 Interne Verrechnungen	1'391.50	7'565	7'575	7'575	9'075	9'075
44 Finanzertrag	-4'250.00	0	0	0	0	0
49 Interne Verrechnungen	-4'250.00	-10'200	-10'200	-10'200	-10'200	-10'200
9633 Liegenschaften FV (Aahof)	-13'765.74	-5'200	-5'200	-5'200	-3'125	-3'125
34 Finanzaufwand	19'348.26	20'250	20'250	20'250	20'250	20'250
39 Interne Verrechnungen	1'886.00	10'250	10'250	10'250	12'325	12'325
44 Finanzertrag	-25'500.00	-25'500	-25'500	-25'500	-25'500	-25'500
49 Interne Verrechnungen	-9'500.00	-10'200	-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 2022	Voranschlag 2023	Voranschlag 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
97 Rückverteilungen	-958.75	-500	-500	-500	-500	-500
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	-958.75	-500	-500	-500	-500	-500
46 Transferertrag	-958.75	-500	-500	-500	-500	-500
99 Nicht aufgeteilte Posten	212'639.26	239'615	257'590	304'240	309'590	319'040
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge	212'639.26	239'615	257'590	304'240	309'590	319'040
39 Interne Verrechnungen	212'639.26	239'615	257'590	304'240	309'590	319'040

Investitionsrechnung 2024 - 2027

Zusammenzug Investitionsrechnung nach Funktionen

Hauptaufgabebereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2022	Voranschlag 2023	Voranschlag 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
0 Allgemeine Verwaltung	214'950.00	0	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	-32'937.90	700'000	700'000	700'000	370'000	0
8 Volkswirtschaft	129'178.60	0	0	0	0	0
9 Finanzen und Steuern	0	0	0	0	0	0
Nettoinvestitionen	311'190.70	700'000	700'000	700'000	370'000	0

Investitionsrechnung nach Funktionen

Nach Funktion und Arten	Rechnung 2022	Voranschlag 2023	Voranschlag 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
Investitionsrechnung	0.00	700'000	700'000	700'000	370'000	0
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG	214'950.00	0	0	0	0	0
02 Allgemeine Dienste	214'950.00	0	0	0	0	0
0290 Verwaltungliegenschaften	214'950.00	0	0	0	0	0
50 Sachanlagen	214'950.00	0	0	0	0	0
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	-32'937.90	700'000	700'000	700'000	370'000	0
71 Wasserversorgung	23'942.95	700'000	700'000	700'000	370'000	0
7101 Wasserwerk (Spezialfinanzierung)	23'942.95	700'000	700'000	700'000	370'000	0
50 Sachanlagen	25'685.95	700'000	700'000	700'000	370'000	0
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	-1'743.00	0	0	0	0	0
72 Abwasserbeseitigung	-56'880.85	0	0	0	0	0
7200 Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)	-56'880.85	0	0	0	0	0
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	-56'880.85	0	0	0	0	0
8 VOLKSWIRTSCHAFT	129'178.60	0	0	0	0	0
87 Brennstoffe und Energie	129'178.60	0	0	0	0	0
8711 Elektrizitätswerk (Spezialfinanzierung)	129'178.60	0	0	0	0	0
50 Sachanlagen	146'418.60	0	0	0	0	0
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	-17'240.00	0	0	0	0	0
9 FINANZEN UND STEUERN	-311'190.70	0	0	0	0	0
99 Nicht aufgeteilte Posten	-311'190.70	0	0	0	0	0
9999 Abschluss	-311'190.70	0	0	0	0	0
59 Übertrag an Bilanz	75'863.85	0	0	0	0	0
69 Übertrag an Bilanz	-387'054.55	0	0	0	0	0

Finanzkennzahlen

Entwicklung	Richtwerte	Rechnung 2022	Voranschlag 2023	Voranschlag 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
Ertragsüberschuss (-) / Aufwandüberschuss (+) Eigenkapital (+) / Bilanzfehlbetrag (-)		188'322 1'572'242	545'180 1'027'062	513'034 514'028	-13'316 527'344	-32'241 559'585	-4'966 564'551
Finanzierungsüberschuss (-) / Finanzierungsfehlbetrag (+) Nettoschuld (+) / Nettovermögen (-)		216'179 2'784'585	994'955 3'779'540	1'012'734 4'792'274	460'074 5'252'348	81'324 5'333'672	-265'526 5'068'146
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	2'757	3'742	4'698	5'149	5'229	4'969
Nettoverschuldungsquotient Diese Kennzahl gibt an, welcher Anteil der Fiskalerträge, bzw. wieviel Jahrestreichen erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen.	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht	262.10%	383.10%	461.90%	506.20%	514.10%	488.50%
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	30.50%	-42.10%	-44.70%	34.30%	78.00%	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	2.20%	-5.80%	-6.30%	4.40%	5.20%	4.80%
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	0.30%	0.90%	1.00%	0.90%	0.90%	0.90%
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	6.30%	6.30%	6.60%	6.10%	6.10%	6.10%
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	8.40%	11.50%	11.80%	11.80%	6.60%	0.00%

TRAKTANDUM 3

Beschlussfassung über die Erteilung des Gemeindebürgerrechts von Vorderthal an den deutschen Staatsangehörigen Dambach Erich, Paulihof 9, Vorderthal



ANTRÄGE:

Die Gemeindeversammlung beschliesst:

1. Dambach Erich wird in das Bürgerrecht der Gemeinde Vorderthal aufgenommen.
2. Der Gesuchsteller hat gemäss Art. 35 des Bürgerrechtsgesetzes Einbürgerungsgebühren sowie Verfahrenskosten zu entrichten.
3. Der Gemeinderat wird mit dem Vollzug beauftragt.

Gesuchsteller

**Dambach Erich
Paulihof 9, 8857 Vorderthal**

Geburtsdatum: 29. Dezember 1959

Staatsangehörigkeit: Deutschland

Zivilstand: ledig

Einreise in die Schweiz: 03. Januar 2008

Wohnsitz in der Gemeinde Vorderthal: 01. Januar 2014

Berufliche Tätigkeit: Abnahmetechniker
TÜV Austria Schweiz GmbH

Die Anhörung vor der Einbürgerungskommission hat am 10. Oktober 2023 stattgefunden. Es sind alle erforderlichen Voraussetzungen für eine Einbürgerung erfüllt. Der Gemeinderat beantragt, das Gesuch gutzuheissen.

