

VORANSCHLAG 2024

GEMEINDE
s c h w y z

www.gemeindeschwyz.ch

Mittwoch, 13. Dezember 2023
20.00 Uhr, MythenForum Schwyz

Traktanden,
Berichte und Anträge

GEMEINDEVERSAMMLUNG SCHWYZ

MITTWOCH, 13. DEZEMBER 2023 / 20.00 UHR IM MYTHENFORUM SCHWYZ

TRAKTANDEN UND INHALTSVERZEICHNIS

1.	Alterszentrum Rubiswil, Ibach; Ausbau 5. Obergeschoss; Abrechnung Ausgabenbewilligung	Seiten 3–5
2.	Voranschlag 2024 und Festlegung des Steuerfusses	
	Bericht des Säckelmeisters	6–11
	Antrag des Gemeinderats	12
	Bericht und Antrag der Rechnungsprüfungskommission	13
	Gesamtübersicht 2022–2027	14
	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung 2024	15–19
	Erfolgsrechnung 2022–2027; Gestufter Erfolgsausweis	20
	Zusammenzug Erfolgsrechnung nach Funktionen	21
	Erfolgsrechnung 2022–2027	22–35
	Investitionsrechnung 2022–2027; Zusammenzug nach Funktionen	36
	Investitionsrechnung 2022–2027	37–39
	Details zur Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	40–48
	Kennzahlen 2022–2027	49–50
	Feuerwehr-Ersatzabgabe	51

Beide Traktanden werden an der Gemeindeversammlung definitiv verabschiedet. Alle Gemeindeversammlungsvorlagen sind auf www.gemeindeschwyz.ch zu finden.

Schwyz, 3. November 2023

Im Namen des Gemeinderats

Peppino Beffa, Gemeindepräsident

Michael Schär, Gemeindeschreiber

Traktandum 1

Alterszentrum Rubiswil, Ibach; Ausbau 5. Obergeschoss; Abrechnung Ausgabenbewilligung

Kurz-Zusammenfassung

Am 7. März 2021 hat das Schwyzer Stimmvolk die Ausgabenbewilligung von 4.2 Millionen Franken für den Ausbau des 5. Obergeschosses im Alterszentrum Rubiswil, Ibach, mit 3'542 Ja-Stimmen und 2'649 Nein-Stimmen genehmigt. Die Abrechnung der Ausgabenbewilligung schliesst mit einem Minderaufwand von Fr. 21'138.90 ab.

A. Bericht

1. Ausgangslage

Am 7. März 2021 hat das Schwyzer Stimmvolk einer Ausgabenbewilligung von 4.2 Millionen Franken, zuzüglich die während der Bauzeit auflaufende Teuerung, für den Ausbau des 5. Obergeschosses im Alterszentrum Rubiswil, Ibach, zugestimmt.



Die Erweiterung umfasste den Ausbau des 5. Obergeschosses mit 10 Einzelzimmern und 3 flexibel einsetzbaren Tagesgast-/Kurzzeitaufenthalts-/Ferienaufenthalts-Zimmern. Mit dem Ausbau im Alterszentrum Rubiswil erfüllt die Gemeinde Schwyz gemeinsam mit dem Alterszentrum Acherhof rund sieben Jahre nach Inbetriebnahme die kantonalen Vorgaben über die notwendige Anzahl an Pflegeheimplätzen.

2. Ausgabenbewilligung

Ausgabenbewilligung vom 7. März 2021 Fr. 4'200'000.00

Teuerungsrechnung nach Schweizerischem Baupreisindex:

Indexwerte Zentralschweiz, Basis Oktober 2020 = 100 Punkte

Indexstand 1. September 2020

100.0 Punkte

Indexstand 1. April 2022

109.7 Punkte

+ 9.7 Punkte

Gesamtkredit inklusive Teuerung **Fr. 4'607'400.00**

Übersicht:

Kostenvoranschlag:

Bauabrechnung:

Vorbereitungsarbeiten

Fr. 149'000.00

Fr. 62'747.00

Gebäude

Fr. 3'521'000.00

Fr. 4'190'416.70

Betriebseinrichtungen

Fr. 80'000.00

Fr. 217'647.05

Umgebung

Fr. 25'000.00

Fr. 0.00

Baunebenkosten/Teuerung

Fr. 497'400.00

Fr. 115'450.35

Reserve

Fr. 335'000.00

Fr. 0.00

Total Ausgabenbewilligung

Fr. 4'607'400.00

Fr. 4'586'261.10

Minderkosten Ausgabenbewilligung **Fr. 21'138.90**

Der effektive Abrechnungsbetrag von Fr. 4'586'261.10 liegt unter der bewilligten Ausgabenbewilligung von Fr. 4'607'400.00. Die einzelnen Kostenabweichungen begründen sich wie folgt:

Teuerungsberichtigung

Die aufgelaufene Teuerung beträgt Fr. 407'400.00. Die Berechnung stützt sich auf den Schweizerischen Baupreisindex (Indexwerte Zentralschweiz).

Gebäude/Umgebung

Die konjunkturelle Entwicklung wirkte sich teils erheblich auf die Verfügbarkeit und Preisgestaltung der verschiedenen Baumaterialien wie Holz, Metall usw. und einzelne Arbeitsgattungen aus.

Betriebseinrichtungen

Die Mehrkosten sind aufgrund der Beschaffung von zusätzlich nötigem Mobiliar (Schränke Stationszimmer etc.) sowie Anpassungen im Patientenrufsystem entstanden.

Baunebenkosten

Die Mehrkosten sind auf Selbstbehalte in Schadenfällen während der Bauzeit sowie auf Gebühren für die Minergie Zertifizierung zurückzuführen.

B. Antrag des Gemeinderats

Die Abrechnung der Ausgabenbewilligung für den Ausbau des 5. Obergeschosses im Alterszentrum Rubiswil, Ibach, mit Minderkosten von Fr. 21'138.90, wird genehmigt.

C. Bericht der Rechnungsprüfungskommission (RPK)

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Sachgeschäft geprüft. Die Ausgabenbewilligung von 4.2 Millionen Franken wird, unter Berücksichtigung der aufgelaufenen Teuerung, nicht ausgeschöpft und weist Minderkosten von Fr. 21'138.90 aus.

D. Antrag der Rechnungsprüfungskommission (RPK)

Aufgrund der Prüfungsergebnisse empfiehlt die Rechnungsprüfungskommission, die vorliegende Abrechnung zu genehmigen.

Schwyz, 24. Oktober 2023

Rechnungsprüfungskommission der Gemeinde Schwyz

Benedict Steiner, Präsident

Eva-Maria Bäni

Fabian Geisser

Bruno Heinzer

Laura Patierno

Traktandum 2

Voranschlag 2024 und Festlegung des Steuerfusses

Kurz-Zusammenfassung

Der Voranschlag 2024 weist einen Aufwandüberschuss von 2.79 Mio. Franken aus. Hauptgrund sind die hohen Kostensteigerungen, insbesondere in den Funktionen Bildung, Gesundheit und Soziale Sicherheit. Auch die Teuerung hat einen Einfluss auf die Kostenzunahme in allen Bereichen. Die Gemeinde Schwyz plant für 2024 Nettoinvestitionen von 16.8 Mio. Franken, wovon ein grosser Teil für die Erhaltung und für Neubauten bei der Infrastruktur vorgesehen ist.

A. Bericht des Säckelmeisters

Geschätzte Mitbürgerinnen und Mitbürger

Ihnen wird der Voranschlag 2024 sowie die Finanzpläne für die Jahre 2025 bis 2027 nach dem harmonisierten Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2) vorgelegt. Die Vergleichbarkeit mit den Vorjahren verbessert sich von Jahr zu Jahr, da nun auch die ersten Rechnungsergebnisse und Erfahrungswerte zur Beurteilung herangezogen werden können. Der Voranschlag bildet die Basis für die Verwaltungs- und Investitionstätigkeit der Gemeinde und rechnet mit einem Defizit von 2.79 Mio. Franken. Im Finanzplan werden ab 2025 Ertragsüberschüsse ausgewiesen, da davon ausgegangen wird, dass das neue Finanzausgleichsgesetz auf den 1. Januar 2025 in Kraft treten wird.

Die Haushaltsführung eines Gemeinwesens ist in Art. 3 des Finanzhaushaltsgesetzes für die Bezirke und Gemeinden (FHG-BG) geregelt und wie folgt formuliert:

Die Haushaltsführung richtet sich nach den Grundsätzen der Gesetzmässigkeit, Sparsamkeit, Wirtschaftlichkeit, des Haushaltsgleichgewichts, der Verursacherfinanzierung, der Vorteilsabgeltung sowie der ordnungsgemässen Rechnungslegung.

Auch wenn der Gemeinderat diese gesetzliche Vorgabe befolgt, wonach mit öffentlichen Mitteln haushälterisch umzugehen ist, resultiert für das Jahr 2024 ein hoher Aufwandüberschuss. Immerhin verfügt die Gemeinde Schwyz über genügend Eigenkapital, um diesen auffangen zu können. Die Ursachen und Gründe, die zu dieser Situation führen, werden in diesem Bericht dargelegt.

Kantonales Gesetz über den Finanzausgleich

Der Regierungsrat hat dem Kantonsrat Bericht und Vorlage für eine Neuordnung des indirekten Finanzausgleichs (IFA) sowie eine vollständige Reform des IFA (Finanz- und Aufgabenprüfung 2022) unterbreitet. Der IFA wird durch die Vorlage anreizbasiert und zielgerichtet neu aufgestellt. Zusammen mit den weiteren vorgeschlagenen Anpassungen aus der Finanz- und Aufgabenprüfung 2022 ermöglicht der Vorschlag des Regierungsrats den Gemeinwesen eine Reduktion der Steuerfüsse und damit eine massgebende Angleichung der Steuerbelastung zwischen den Gemeinden. Erfreulicherweise hat der Kantonsrat am 25. Oktober 2023 diesem Gesetz zugestimmt, wobei diese Vorlage dem fakultativen Referendum untersteht.

Die konkreten monetären Auswirkungen für die Gemeinde Schwyz belaufen sich basierend auf den Abschlusszahlen aus dem Jahr 2022 auf rund 7.0 Mio. Franken, welche über die neu geschaffenen Instrumente zusätzlich ausgeschüttet werden. Die in den Medien kommunizierten Zahlen sind mit Vorsicht zu geniessen, wurden doch Massnahmen miteingerechnet, die bereits umgesetzt sind (Übernahme Ergänzungsleistungen durch den Kanton). Überdies werden bisherige Instrumente teilweise ersatzlos gestrichen oder die Beträge sind in den neuen Ausgleichszahlungen miteingerechnet. Dennoch resultiert für die Gemeinde Schwyz letztlich ein erfreulicher Mehrertrag, der zumindest teilweise dem vom Gesetzgeber angedachten Zweck, nämlich einer Reduktion des Steuerfusses, dienen soll. Daneben sollen auch die Kostensteigerungen und die Folgen der hohen Investitionen in den kommenden Jahren mit dieser Einnahme finanziert werden.

Der Finanzplan 2025 bis 2027 rechnet in dieser ersten Version mit einem Steuerfuss von 145% (bis 2024: 165%). Das sehr grosse Investitionsvolumen der Gemeinde Schwyz in den nächsten Jahren hat Auswirkungen auf das Finanzhaushaltsgleichgewicht. Insbesondere wird die Verschuldung, die bereits heute als sehr hoch einzustufen ist, weiter ansteigen. Um diesen Anstieg zu bremsen und nicht Gefahr zu laufen, Fremdkapital nur noch zu sehr teuren Konditionen zu erhalten, sollen Ertragsüberschüsse generiert werden. Diese verbessern die aktuell tiefe Selbstfinanzierung und tragen wesentlich dazu bei, die Verschuldung nur moderat ansteigen zu lassen. Ein Anstieg lässt sich aber selbst mit diesem Finanzplan nicht verhindern. Der dem Finanzplan zugrunde liegende Steuerfuss von 145% ist eine Annahme, die für die Berechnung getroffen wurde. Es liegt keine Entscheidung über die Höhe des Steuerfusses für das Jahr 2025 vor.

Erfolgsrechnung und Finanzplan

Der Voranschlag 2024 ist geprägt von einem sehr hohen Kostenwachstum von 7.5% gegenüber dem Voranschlag 2023 und 15.7% gegenüber der Rechnung 2022. Die folgende Tabelle fasst die wichtigsten Eckdaten des Voranschlags 2024 und des Finanzplans auf einen Blick zusammen:

Erfolgsrechnung (in Tausend Franken)	R 2022	V 2023	V 2024	P 2025	P 2026	P 2027
Total Aufwand	74'674	80'328	86'353	85'376	87'044	88'715
Total Ertrag	-77'008	-79'790	-83'561	-88'289	-89'020	-89'838
Gesamtergebnis	-2'334	538	2'792	-2'913	-1'976	-1'123
Eigenkapital	33'086	32'548	29'756	32'669	34'645	35'768
Steuerfuss	165%	165%	165%	145%	145%	145%

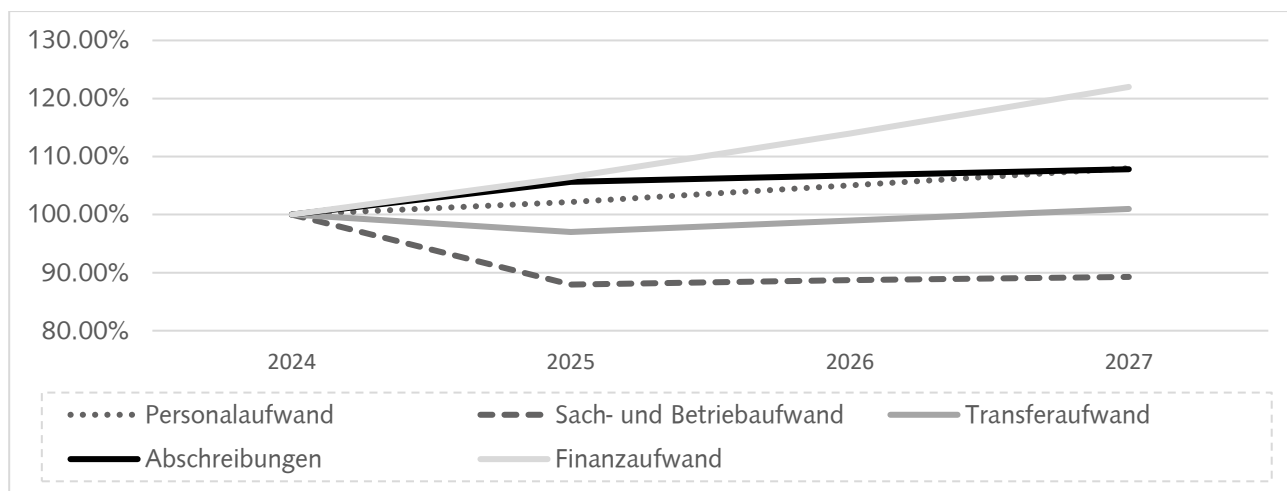
Für das Jahr 2024 wird mit einem Aufwandüberschuss von 2.79 Mio. Franken gerechnet. In den Folgejahren werden unter Vorbehalt der Inkraftsetzung des neuen Finanzausgleichsgesetzes Ertragsüberschüsse erwartet. Diese sollen insbesondere dazu dienen, die Verschuldung infolge der starken Investitionstätigkeit nicht allzu sehr ansteigen zu lassen.

Die nachfolgende Übersicht zeigt die Einnahmen und Ausgaben zusammengefasst nach Funktionen für den Voranschlag 2024 im Vergleich mit dem Voranschlag 2023 und der Rechnung 2022 sowie die prozentuale Abweichung. Auffallend ist, dass in den Bereichen Bildung, Soziale Sicherheit und Gesundheit eine besonders hohe Kostenzunahme zu verzeichnen ist:

	Bezeichnung	Rechnung 2022	Voranschlag 2023	Voranschlag 2024	Abweichung in % zu VA 2023
0	Allgemeine Verwaltung	3'642'745	4'395'200	4'670'000	6.3 %
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	101'966	244'300	282'700	15.7 %
2	Bildung	17'075'088	18'547'900	19'867'700	7.1 %
3	Kultur, Sport und Freizeit	1'410'275	1'951'500	2'023'200	3.7 %
4	Gesundheit	5'350'122	5'314'500	5'845'900	10.0 %
5	Soziale Sicherheit	8'550'021	7'432'100	8'342'300	12.2 %
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	5'863'797	6'716'900	7'085'400	5.5 %
7	Umweltschutz und Raumordnung	924'476	1'336'000	1'290'200	-3.4 %
8	Volkswirtschaft	-2'277'225	-2'285'700	-2'274'200	-0.5 %
9	Finanzen und Steuern	-42'975'097	-43'114'400	-44'341'000	2.8 %
	Ertragsüberschuss (-) / Aufwandüberschuss (+)	-2'333'829	538'300	2'792'200	

Ausgabenentwicklung

Betrachtet man die relative Entwicklung der verschiedenen Aufwandpositionen gegenüber dem Voranschlag 2023 (= 100%) so zeigt sich ein unterschiedliches Bild:



Langfristig werden die Abschreibungen und ebenfalls die Zinsbelastung aufgrund der hohen Investitionen in die Infrastrukturen massiv ansteigen. Der Transferaufwand (darunter fallen unter anderem gebundene Beiträge an Sozialwerke oder Unterstützungen an private Institutionen) ist durch die Gemeinde nur bedingt steuerbar. Die gebundenen Ausgaben steigen seit dem Jahr 2010 kontinuierlich an. Die erwartete Entwicklung ist aufgrund kantonaler Vorgaben budgetiert. Die Gemeinde kann die Kosten für Pflegefinanzierung, Prämienverbilligungen und Spitex nicht beeinflussen. Ein weiterer Kostenanstieg ist aber im Finanzplan eingestellt. Die Passivzinsen (0.73 Mio. Franken im Voranschlag 2024) werden infolge höherer Verschuldung und steigender Zinssätze bis 2027 weiter zunehmen. Beim Sachaufwand ist im kommenden Jahr mit einem Anstieg der Kosten um 1.34 Mio. Franken auf 17.89 Mio. Franken zu rechnen. Dies begründet sich hauptsächlich mit dem anhaltenden Teuerungsschub bei den Sachkosten und im Nachholbedarf von Sanierungen im Tiefbau. Grundsätzlich hat die Gemeinde die selbst beeinflussbare Aufwandentwicklung im Griff. Vor allem der Abschreibungsaufwand und der Zinsaufwand steigen unter HRM2 aufgrund der hohen Investitionen weiter kontinuierlich an.

Der grösste Kostenblock in der Gemeinderechnung ist der Personalaufwand. Die Teuerung lässt ebenfalls die Personalkosten weiter ansteigen. Im Bereich Bildung wird zudem davon ausgegangen, dass aufgrund der Entwicklung der Bevölkerungszahlen zusätzliche Klassen eröffnet werden müssen und somit auch entsprechende Lehrpersonen angestellt werden.

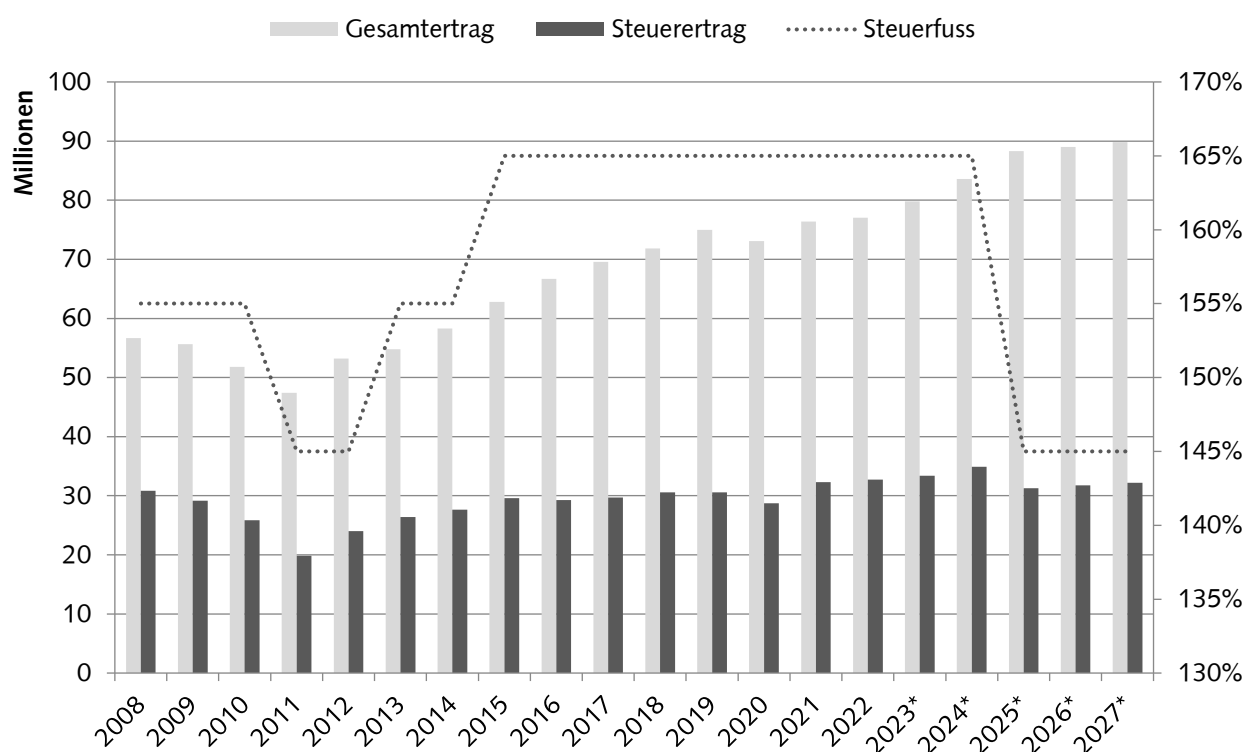
Steuererträge und Steuerfuss

Aufgrund der anhaltend guten wirtschaftlichen Entwicklung fließen die Steuererträge sowohl der natürlichen als auch der juristischen Personen leicht über den Erwartungen. Es ist davon auszugehen, dass dies auch im 2024 der Fall sein wird.

Wie eingangs erwähnt, wird im Finanzplan mit einem Steuerfuss von 145% gerechnet. Dies unter dem Vorbehalt der Inkraftsetzung des neuen Finanzausgleichsgesetzes. Die Gemeinde Schwyz würde davon mit rund 7 Mio. Franken zusätzlichen Einnahmen profitieren. Ein Teil davon soll der Bevölkerung in Form einer Steuersenkung weitergegeben werden.

Die Erfolgsrechnung weist insgesamt ein strukturelles Defizit aus der operativen Tätigkeit aus, da die laufenden Ausgaben nicht durch die laufenden Einnahmen gedeckt werden können. Dank den Erträgen aus Dividenden und Konzessionen kann die Gemeinde einen Teil dieses strukturellen Defizits ausgleichen.

Gesamtertrag / Steuerfuss 2008–2026



Investitionsrechnung

Im Jahr 2024 sind Nettoinvestitionen von 16.77 Mio. Franken, hauptsächlich in den Bereichen Kultur, Sport und Freizeit, Strassen und Umwelt vorgesehen. Diese Investitionen sind einerseits im Sinne der Werterhaltung und aufgrund mehrjähriger Verschiebungen zwingend auszulösen und andererseits als sinnvolle Investitionen in die Zukunft anzusehen. Auch die Erschliessungen der neuen Baugebiete mit der Muotabrücke West und die Entwicklung des Zeughausareals sind planerisch einen Schritt weitergekommen. Die Gemeinde Schwyz beabsichtigt, in den Jahren 2024 bis 2027 netto rund 71.61 Mio. Franken zu investieren. Die Vorinvestitionen für die Zukunft sind bisher politisch unbestritten und werden die Erfolgsrechnung über die Abschreibungen und Zinsen langfristig belasten.

Folgende Übersicht zeigt die Entwicklung der Investitionstätigkeit:

Investitionsrechnung (in Tausend Franken)	R 2022	V 2023	V 2024	P 2025	P 2026	P 2027
Total Investitionsausgaben	17'694	18'375	17'748	23'420	30'266	33'000
Total Investitionseinnahmen	-597	-1'050	-975	-5'905	-5'675	-20'270
Nettoinvestitionen	17'097	17'325	16'773	17'515	24'591	12'730

Entwicklung des Eigenkapitals

Das Eigenkapital beträgt per Ende 2022 rund 33.0 Mio. Franken. Damit kann der budgetierte Aufwandüberschuss von 2024 aufgefangen werden. In der Situation, in der sich die Gemeinde Schwyz befindet, kann das Eigenkapital nicht als Messgrösse für die Beurteilung der Finanzlage herangezogen werden. Zu beachten ist die Höhe der Schulden.

Verschuldung

Die intensive Investitionstätigkeit in den Jahren 2024 bis 2027 und darüber hinaus wird das verzinsliche Fremdkapital der Gemeinde Schwyz von 91.1 Mio. Franken im Jahr 2022 auf rund 120 bis 140 Mio. Franken im Jahr 2027 ansteigen lassen. Dank allfälliger Rechnungsverbesserungen und geplanten Ertragsüberschüssen in der Erfolgsrechnung, nimmt das Fremdkapital im Finanzplanhorizont zwar zu, vermindert jedoch um den Effekt des Selbstfinanzierungsanteils aus eigener Kraft. Jedoch liegt für 2024 der Selbstfinanzierungsgrad deutlich unter dem vom Kanton als genügend bezeichneten Wert.

Die Pro-Kopf Verschuldung in der Gemeinde Schwyz bleibt weiterhin hoch, dies im Vergleich mit allen anderen Gemeinden im Kanton. Langfristig geht es um die Frage, welche Schuldenlast für die Gemeinde Schwyz tragbar ist und welcher Steuerfuss angemessen ist.

Zukunftsbetrachtung

Die Gemeinde Schwyz investiert in den folgenden Jahren viel in ihre Infrastruktur. Dies ergibt sich zum einen aufgrund vorgegebener Einflüsse (beispielsweise Schulraumbauten infolge Zunahme der Wohnbevölkerung), zum anderen aber auch bewusst, um eine wirtschaftliche Entwicklung zu ermöglichen. Für Gewerbe- und Dienstleistungsbetriebe wird im alten Zeughausareal Raum geschaffen, damit Arbeitsplätze angesiedelt werden können. Bestehende Firmen haben die Möglichkeit zu wachsen, neue Firmen sollen angesiedelt werden, um der Bevölkerung die Möglichkeit zu bieten, ihren Arbeitsplatz in der Nähe vorzufinden.

Die hohen Investitionen werden sich langfristig lohnen, weil dadurch zusätzliche Steuereinnahmen von natürlichen und juristischen Personen vereinnahmt werden können. Dies ist auch notwendig, um die Kostensteigerungen in den verschiedenen Bereichen eines Gemeinwesens finanzieren zu können. Selbstverständlich ist der Gemeinderat bestrebt, das Kostenwachstum moderat zu halten und wo immer möglich entgegenzuwirken.

Die Herausforderungen und Aufgaben, die sich für die Zukunft stellen, sind anspruchsvoll und vielfältig. So gut wie möglich soll das Wünschbare vom Notwendigen getrennt werden, wobei auch darauf zu achten ist, dass unsere Gemeinde für die Bevölkerung attraktiv bleibt.



Benno Laimbacher, Säckelmeister

B. Antrag des Gemeinderats

Es sei

- a) der Voranschlag für das Jahr 2024 mit einem Mehraufwand der **Erfolgsrechnung** von **Fr. 2'792'200** zu genehmigen.

Erfolgsrechnung: Zusammenzug

Gesamtaufwand	Fr. 86'353'000
Gesamtertrag	Fr. -83'560'800
Aufwandüberschuss	Fr. 2'792'200

- b) die **Investitionsrechnung** für das Jahr 2024 mit Nettoinvestitionen von **Fr. 16'772'700** zu genehmigen.

Investitionsrechnung: Zusammenzug

Investitionsausgaben	Fr. 17'747'700
Investitionseinnahmen	Fr. -975'000
Nettoinvestitionen	Fr. 16'772'700

- c) der **Steuerfuss** für den ordentlichen Haushalt für das Jahr 2024 **auf 165%** festzusetzen.

- d) vom **Finanzplan 2025–2027** Kenntnis zu nehmen.

Schwyz, 20. Oktober 2023

Im Namen des Gemeinderats

Peppino Beffa, Gemeindepräsident
Michael Schär, Gemeindeschreiber

Bericht und Antrag der Rechnungsprüfungskommission

Sehr geehrte Mitbürgerinnen und Mitbürger

Als Rechnungsprüfungskommission haben wir am 24. Oktober 2023 den Voranschlag 2024 (Erfolgs- und Investitionsrechnung) gestützt auf die §§ 50 und 51 des Finanzhaushaltsgesetzes für Bezirke und Gemeinden (FHG-BG) beurteilt. Weiterer Bestandteil waren der Finanzplan 2025 bis 2027 sowie der Steuerfuss für das Voranschlagsjahr.

Bericht

Die Rechnungsprüfungskommission hat den vom Gemeinderat vorgelegten Voranschlag geprüft. Als Grundlage diente ein Prüfungsprogramm. Die Prüfungshandlungen erfolgten auf Basis von Stichproben. Gemäss unserer Beurteilung entsprechen der Finanzplan sowie der Voranschlag den gesetzlichen Bestimmungen.

Der Voranschlag 2024 sieht einen Mehraufwand von 2.79 Mio. Franken vor. Allfällige Rechnungsverbesserungen täuschen darüber hinweg, dass die Gemeinde weiterhin sämtliche grossen, anstehenden Investitionspakete fremdfinanzieren muss und das operative Ergebnis (das heisst, das Ergebnis aus der Geschäftstätigkeit) der Gemeinde auch auf mittlere Sicht negativ ausfallen wird.

Unter den gegebenen Voraussetzungen wird empfohlen, aktuell keine Steuersenkungen vorzusehen. Der Steuerfuss von 165% einer Einheit soll beibehalten werden.

Antrag

Aufgrund unserer Prüfung beantragen wir, den Voranschlag 2024 mit einem Aufwandüberschuss von 2.79 Mio. Franken, inklusive einem Steuerfuss von 165% einer Einheit sowie Nettoinvestitionen von 16.77 Mio. Franken, zu genehmigen.

Schwyz, 24. Oktober 2023

**Rechnungsprüfungskommission
der Gemeinde Schwyz**

Benedict Steiner, Präsident

Eva-Maria Bäni

Fabian Geisser

Bruno Heinzer

Laura Patierno

Gesamtübersicht

	Rechnung 2022	Voranschlag 2023	Voranschlag 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
ERFOLGSRECHNUNG						
Total Betrieblicher Aufwand	73'699'867.17	78'988'400	84'611'500	83'521'400	85'059'400	86'590'800
Total Betrieblicher Ertrag	-73'183'070.07	-76'044'800	-79'634'900	-84'360'500	-85'091'700	-85'909'800
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	516'797.10	2'943'600	4'976'600	-839'100	-32'300	681'000
Finanzaufwand	974'632.00	1'340'000	1'741'500	1'854'500	1'984'600	2'124'500
Finanzertrag	-3'825'258.46	-3'745'300	-3'925'900	-3'928'300	-3'928'300	-3'928'300
Ergebnis aus Finanzierung	-2'850'626.46	-2'405'300	-2'184'400	-2'073'800	-1'943'700	-1'803'800
Operatives Ergebnis	-2'333'829.36	538'300	2'792'200	-2'912'900	-1'976'000	-1'122'800
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	-2'333'829.36	538'300	2'792'200	-2'912'900	-1'976'000	-1'122'800
Total Aufwand	74'674'499.17	80'328'400	86'353'000	85'375'900	87'044'000	88'715'300
Total Ertrag	-77'008'328.53	-79'790'100	-83'560'800	-88'288'800	-89'020'000	-89'838'100
INVESTITIONSRECHNUNG						
Total Investitionsausgaben	17'693'710.70	18'375'000	17'747'700	23'420'000	30'266'000	33'000'000
Total Investitionseinnahmen	-597'056.35	-1'050'000	-975'000	-5'905'000	-5'675'000	-20'270'000
Nettoinvestitionen	17'096'654.35	17'325'000	16'772'700	17'515'000	24'591'000	12'730'000

"-": Aufwand, Defizit, Verschlechterung

"-": Ertrag, Überschuss, Verbesserung;

Zahlen können Rundungsdifferenzen aufweisen

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Funktion	Bezeichnung	Voranschlag 2023	Voranschlag 2024	Abweichung	Erläuterungen
0220	Allgemeine Dienste, übrige				
30	Personalaufwand	871'900	1'065'200	193'300	Der Personalaufwand steigt infolge Teuerung sowie Anpassungen im Stellenplan an die aktuellen Gegebenheiten.
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	637'700	755'200	117'500	Die Revision des Personal- und Besoldungsreglements sowie des Lohnsystems verursachen höhere Kosten für externe Beratungen. Überdies steigen die IT-Kosten infolge Teuerung weiter an.
0221	Bauverwaltung				
30	Personalaufwand	1'997'200	1'900'900	-96'300	Die Arbeiten für Baukontrollen/Brandschutz mussten neu extern vergeben werden, da die Stelle nicht mit einer Fachperson besetzt werden konnte. Dies führt zu tieferem Personalaufwand.
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	437'100	681'200	244'100	Die Kosten für externe Beratungen sowie die externe Vergabe der Baukontrollen/Brandschutz führen zu höheren Sach- und Betriebsaufwendungen.
42	Entgelte	-274'500	-413'500	-139'000	Neu werden die Erträge für Baukontrollen/Brandschutz in dieser Funktion verbucht und so den Kosten direkt gegenübergestellt, was zu einem höheren Ertrag führt.
0290	Verwaltungsliegenschaften				
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	356'500	273'800	-82'700	Infolge Erweiterung des Betriebsamts fiel der Aufwand im Jahr 2023 überdurchschnittlich hoch aus. Dieser liegt nun wieder auf dem Niveau der Vorjahre.
1500	Feuerwehr				
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	421'400	503'100	81'700	Infolge Ersatzanschaffung von neuen Handfunkgeräten liegen die Sach- und Betriebsaufwendungen über dem Vorjahresniveau.
2110	Kindergarten				
30	Personalaufwand	2'351'700	2'640'300	288'600	Neben der Teuerung führt insbesondere das erwartete Bevölkerungswachstum zu höheren Schülerzahlen und erfordert das Eröffnen neuer Klassen und somit auch die Einstellung zusätzlicher Lehrpersonen.
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	68'000	150'100	82'100	Die Eröffnung von neuen Klassen verursacht einmalige Kosten für die Beschaffung von Mobiliar und Lehrmitteln.
2120	Primarstufe				

Funktion	Bezeichnung	Voranschlag 2023	Voranschlag 2024	Abweichung	Erläuterungen
30	Personalaufwand	9'347'100	9'789'600	442'500	Neben der Teuerung führt insbesondere das erwartete Bevölkerungswachstum zu höheren Schülerzahlen und erfordert das Eröffnen neuer Klassen und somit auch die Einstellung zusätzlicher Lehrpersonen.
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'084'700	1'257'000	172'300	Die Eröffnung von neuen Klassen verursacht einmalige Kosten für die Beschaffung von Mobiliar und Lehrmitteln.
2170	Schulliegenschaften				
30	Personalaufwand	1'063'600	1'144'600	81'000	Durch die Erhöhung der Klassenzahl steigt auch der Aufwand für die Hauswartung. Entsprechend muss der Stellenplan angepasst werden, was höhere Kosten zur Folge hat.
2200	Sonderschulen				
36	Transferaufwand	1'200'000	1'300'000	100'000	Der Beitrag an den Kanton für die separierte Sonderschulung fällt gemäss Beschluss Regierungsrat höher aus.
4120	Pflegefinanzierung				
36	Transferaufwand	3'925'000	4'206'100	281'100	Die steigenden Kosten im Gesundheitswesen führen auch zu höheren Gemeindebeiträgen an die Pflegefinanzierung.
4121	Alterszentrum Rubiswil				
30	Personalaufwand	13'463'800	13'857'400	393'600	Infolge Lohnsteigerung sowie Massnahmen für die Rekrutierung von Fachkräften steigen die Personalaufwendungen weiter an.
42	Entgelte	-15'885'400	-17'336'100	-1'450'700	Die Anpassung des Heimtarifs im Zuge der Teuerung führt zu höheren Einnahmen.
90	Abschluss Erfolgsrechnung	-1'669'900	-645'500	1'024'400	Der Aufwandüberschuss der Spezialfinanzierung reduziert sich infolge der getroffenen Optimierungsmassnahmen deutlich.
4210	Ambulante Krankenpflege				
36	Transferaufwand	1'110'400	1'335'800	225'400	Der Beitrag an die Spitex gemäss Leistungsvereinbarung fällt gemäss Berechnung deutlich höher aus.
5350	Leistungen an das Alter				
30	Personalaufwand	23'100	104'600	81'500	Im Zuge der demografischen Entwicklung wird eine neue Fachstelle für das Alter geschaffen.
5451	Kindertagesstätten und Kinderhorte				
36	Transferaufwand	0	572'000	572'000	Infolge Einführung des neuen Kinderbetreuungsgesetzes fallen Kosten für die Gemeinden an. Diese sind gebunden und werden in der neu geschaffenen Funktion 5451 budgetiert.
46	Transferertrag	0	-286'000	-286'000	Der Kanton beteiligt sich hälftig an den Kosten der Gemeinden.
5520	Leistungen an Arbeitslose				

Funktion	Bezeichnung	Voranschlag 2023	Voranschlag 2024	Abweichung	Erläuterungen
36	Transferaufwand	80'000	292'000	212'000	Die Gemeinde investiert zusätzliche Mittel in die Wiedereingliederung von Arbeitslosen in den Arbeitsmarkt. Dies führt letztlich zu einem tieferen Anstieg der Sozialhilfesaufwendungen.
5720	Wirtschaftliche Hilfe				
36	Transferaufwand	4'260'000	4'490'000	230'000	Die Kosten für die wirtschaftliche Hilfe steigen weiter an. Aufgrund der zusätzlichen Massnahmen, insbesondere im Bereich Arbeitslose, wird mit einem moderaten Anstieg gerechnet.
5730	Asylwesen				
30	Personalaufwand	822'000	642'000	-180'000	Die Aufnahme des Betriebs im Flüchtlingszentrum hatte vorübergehend hohe Personalkosten zur Folge. Im ordentlichen Betrieb konnten diese nun wieder nach unten korrigiert werden.
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'752'000	2'028'300	276'300	Durch die steigende Zahl Asylsuchende in der Gemeinde Schwyz muss zusätzlicher Wohnraum angemietet werden. Dies führt zu höheren Sach- und Betriebsaufwendungen.
42	Entgelte	-400'000	-720'000	-320'000	Infolge der steigenden Kosten kann auch mit höheren Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen von Dritten gerechnet werden.
46	Transferertrag	-2'638'800	-2'450'000	188'800	Die steigenden Kosten lösen höheren Rückerstattungen des Bundes aus. Netto hat die Gemeinde jedoch einen erheblichen Mehraufwand für diese Bundesaufgabe zu tragen.
6150	Gemeindestrassen				
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'610'000	1'700'000	90'000	Infolge der anhaltend hohen Investitionstätigkeit im Bereich der Gemeindestrassen steigen unter HRM2 auch die Abschreibungen kontinuierlich an.
6210	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur				
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	245'000	365'000	120'000	Die Mehrrisiken begründen sich mit dem laufenden Ausbau der Bushaltestellen. Diese müssen gemäss BehiG so angepasst werden, dass sie für Menschen mit Behinderung selbständig und spontan nutzbar sind.
6220	Regional- und Agglomerationsverkehr				
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	607'300	719'300	112'000	Infolge Teuerung steigen die Kosten für den Betrieb der Ortsbuslinien erheblich an.
36	Transferaufwand	1'022'600	1'108'900	86'300	Infolge steigender Kosten fällt auch der Gemeindebeitrag an den Kanton für die Bereitstellung des öV-Angebots höher aus.
7200	Abwasserbeseitigung				

Funktion	Bezeichnung	Voranschlag 2023	Voranschlag 2024	Abweichung	Erläuterungen
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	801'800	616'800	-185'000	Damit der Zustand der Abwasserkanäle überprüft werden kann, werden jährlich etappenweise Kanalaufnahmen gemacht. Diese Tranche fällt für das Jahr 2024 tiefer aus als im Vorjahr.
7300	Abfallwirtschaft				
36	Transferaufwand	8'000	208'000	200'000	Der Anteil an den Einnahmen der Gemeinde Ingenbohl am gemeinsamen Betrieb der Wertstoffsammelstelle wird neu in dieser Funktion verbucht.
44	Finanzertrag	0	-87'000	-87'000	Der jährliche Kostenbeitrag des ZKRI wird nach der erstmaligen Ausrichtung im Jahr 2022 neu ins Budget aufgenommen.
7710	Friedhof und Bestattung				
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	284'900	193'100	-91'800	Die Neuanlage des Baumfriedhofs im Jahr 2023 hatte einen Kostensprung zur Folge. Diese Position reduziert sich nun wieder auf das Niveau der Vorjahre.
7900	Raumordnung				
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	164'700	276'700	112'000	Die Gemeinde richtet einen einmaligen Beitrag an eine Testplanung im Schuler-Areal in Seewen aus.
9100	Steuern				
40	Fiskalertrag	-37'509'500	-39'902'500	-2'393'000	Aufgrund der wirtschaftlichen Entwicklung wird davon ausgegangen, dass die Steuereinnahmen bei gleichbleibendem Steuerfuss weiter ansteigen werden.
46	Transferertrag	-1'462'600	-1'664'400	-201'800	Die Steuerausfälle aufgrund der Steuerreform und AHV-Finanzierung werden durch den Kanton während einer Übergangsfrist ausgeglichen. Dieser Ausgleich fällt im Jahr 2024 höher aus als im Vorjahr.
9300	Finanz- und Lastenausgleich				
46	Transferertrag	-2'543'800	-1'455'100	1'088'700	Infolge steigender Steuerkraft der Gemeinde fällt der Steuerkraftausgleich rund 1 Mio. Franken tiefer aus als im Vorjahr.
9500	Ertragsanteile, übrige, ohne Zweckbindung				
46	Transferertrag	-957'100	-546'600	410'500	Gemäss Mitteilung des Kantons reduziert sich der Anteil an den Grundstückgewinnsteuern gegenüber dem Vorjahr um fast die Hälfte.
9631	Zeughausareal (Zwischennutzung)				
44	Finanzertrag	-950'000	-1'050'000	-100'000	Im Zuge der Zwischennutzung wird das Zeughausareal vermietet. Dank der Vollbelegung fallen auch die Mietzinserträge höher aus.
9632	Zeughausareal (Arealentwicklung)				

Funktion	Bezeichnung	Voranschlag 2023	Voranschlag 2024	Abweichung	Erläuterungen
34	Finanzaufwand	320'000	765'000	445'000	Die Entwicklung des Zeughausareals soll weiter vorangetrieben werden, was mit höheren Kosten verbunden ist. Diese werden jedoch grösstenteils durch den Bund übernommen und zurückerstattet.
46	Transferertrag	-281'600	-711'600	-430'000	Die höheren Entwicklungskosten lösen ebenfalls höhere Bundesbeiträge aus. Netto ergibt sich für die Gemeinde kein Mehraufwand im Vergleich zum Vorjahresbudget.

Gestuffer Erfolgsausweis

	Rechnung 2022	Voranschlag 2023	Voranschlag 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
30 Personalaufwand	35'919'520.25	38'513'900	39'851'500	40'722'700	41'857'400	43'035'400
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	13'979'520.28	16'549'100	17'688'700	15'732'300	15'867'500	15'972'800
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3'909'639.90	4'522'900	4'661'200	4'925'400	4'975'400	5'025'400
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0	0	0	0	0
36 Transferaufwand	18'351'404.33	19'171'000	21'256'600	20'619'800	21'036'200	21'463'700
37 Durchlaufende Beiträge	192'335.45	308'000	252'500	252'500	252'500	252'500
39 Interne Verrechnungen	1'762'644.30	2'387'000	2'444'000	2'501'700	2'546'200	2'593'500
90 Abschluss Spezialfinanzierung und Fonds im EK	-415'197.34	-2'463'500	-1'543'000	-1'233'000	-1'475'800	-1'752'500
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>73'699'867.17</i>	<i>78'988'400</i>	<i>84'611'500</i>	<i>83'521'400</i>	<i>85'059'400</i>	<i>86'590'800</i>
40 Fiskalertrag	-38'283'304.85	-37'557'500	-39'952'500	-36'335'400	-36'791'200	-37'254'300
41 Regalien und Konzessionen	-1'108'534.14	-1'120'500	-1'108'500	-1'108'500	-1'108'500	-1'108'500
42 Entgelte	-22'595'274.17	-22'799'100	-24'650'700	-24'867'600	-25'120'600	-25'449'800
43 Verschiedene Erträge	-74'017.65	-23'000	-9'000	-5'000	-5'000	-5'000
45 Entnahmen aus Fonds und Spf	0.00	0	0	0	0	0
46 Transferertrag	-9'166'959.51	-11'849'700	-11'217'700	-19'347'500	-19'369'900	-19'395'700
47 Durchlaufende Beiträge	-192'335.45	-308'000	-252'500	-252'500	-252'500	-252'500
49 Interne Verrechnungen	-1'762'644.30	-2'387'000	-2'444'000	-2'444'000	-2'444'000	-2'444'000
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>-73'183'070.07</i>	<i>-76'044'800</i>	<i>-79'634'900</i>	<i>-84'360'500</i>	<i>-85'091'700</i>	<i>-85'909'800</i>
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	516'797.10	2'943'600	4'976'600	-839'100	-32'300	681'000
34 Finanzaufwand	974'632.00	1'340'000	1'741'500	1'854'500	1'984'600	2'124'500
44 Finanzertrag	-3'825'258.46	-3'745'300	-3'925'900	-3'928'300	-3'928'300	-3'928'300
Ergebnis aus Finanzierung	-2'850'626.46	-2'405'300	-2'184'400	-2'073'800	-1'943'700	-1'803'800
Operatives Ergebnis	-2'333'829.36	538'300	2'792'200	-2'912'900	-1'976'000	-1'122'800
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	-2'333'829.36	538'300	2'792'200	-2'912'900	-1'976'000	-1'122'800
Total Aufwand	74'674'499.17	80'328'400	86'353'000	85'375'900	87'044'000	88'715'300
Total Ertrag	-77'008'328.53	-79'790'100	-83'560'800	-88'288'800	-89'020'000	-89'838'100

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

Zusammenzug Erfolgsrechnung nach Funktionen

Bezeichnung	Rechnung 2022	Voranschlag 2023	Voranschlag 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
0 Allgemeine Verwaltung	3'642'745.17	4'395'200	4'670'000	4'419'900	4'520'600	4'617'300
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	101'966.22	244'300	282'700	314'500	343'200	383'000
2 Bildung	17'075'088.65	18'547'900	19'867'700	17'022'200	17'593'300	18'168'800
3 Kultur, Sport und Freizeit	1'410'275.70	1'951'500	2'023'200	1'859'800	1'854'600	1'888'600
4 Gesundheit	5'350'122.50	5'314'500	5'845'900	5'920'000	6'056'200	6'183'100
5 Soziale Sicherheit	8'550'021.66	7'432'100	8'342'300	7'642'200	7'943'200	8'182'800
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	5'863'797.05	6'716'900	7'085'400	6'756'300	6'874'400	6'925'900
7 Umweltschutz und Raumordnung	924'476.40	1'336'000	1'290'200	1'186'100	1'198'200	1'210'500
8 Volkswirtschaft	-2'277'225.20	-2'285'700	-2'274'200	-2'308'700	-2'308'700	-2'308'700
9 Finanzen und Steuern	-42'975'097.51	-43'114'400	-44'341'000	-45'725'200	-46'051'000	-46'374'100
Ertragsüberschuss (-) / Aufwandüberschuss (+)	-2'333'829.36	538'300	2'792'200	-2'912'900	-1'976'000	-1'122'800

Erfolgsrechnung

Nach Funktion und Arten		Rechnung 2022	Voranschlag 2023	Voranschlag 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
0	Allgemeine Verwaltung	3'642'745.17	4'395'200	4'670'000	4'419'900	4'520'600	4'617'300
01	Legislative und Exekutive	622'496.10	786'600	845'700	814'900	814'500	814'500
0110	Legislative	122'640.50	148'500	167'700	167'600	167'200	167'200
30	Personalaufwand	29'704.80	45'100	46'100	46'100	46'100	46'100
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	92'935.70	103'400	121'600	121'500	121'100	121'100
0120	Exekutive	499'855.60	638'100	678'000	647'300	647'300	647'300
30	Personalaufwand	442'825.30	538'100	546'000	541'300	541'300	541'300
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	57'030.30	100'000	132'000	106'000	106'000	106'000
02	Allgemeine Dienste	3'020'249.07	3'608'600	3'824'300	3'605'000	3'706'100	3'802'800
0210	Finanz- und Steuerverwaltung	219'000.43	292'400	342'500	356'500	367'800	379'900
30	Personalaufwand	344'591.15	365'500	383'800	395'000	406'600	418'400
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	139'852.20	182'500	230'900	238'700	238'400	238'700
42	Entgelte	-65'382.92	-55'000	-63'000	-63'000	-63'000	-63'000
46	Transferertrag	-178'660.00	-177'000	-177'000	-182'000	-182'000	-182'000
49	Interne Verrechnungen	-21'400.00	-23'600	-32'200	-32'200	-32'200	-32'200
0220	Allgemeine Dienste, übrige	1'211'175.79	1'443'000	1'744'800	1'730'200	1'761'400	1'785'500
30	Personalaufwand	754'728.50	871'900	1'065'200	1'064'300	1'093'500	1'123'600
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	501'966.88	637'700	755'200	741'500	743'500	737'500
42	Entgelte	-4'519.59	-6'500	-6'500	-6'500	-6'500	-6'500
49	Interne Verrechnungen	-41'000.00	-60'100	-69'100	-69'100	-69'100	-69'100
0221	Bauverwaltung	831'123.55	1'305'000	1'232'900	1'156'200	1'211'600	1'268'700
30	Personalaufwand	1'685'947.20	1'997'200	1'900'900	1'934'700	1'990'100	2'047'200
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	301'404.50	437'100	681'200	570'700	570'700	570'700
37	Durchlaufende Beiträge	175'356.30	182'000	182'000	182'000	182'000	182'000
42	Entgelte	-308'728.15	-274'500	-413'500	-413'500	-413'500	-413'500
47	Durchlaufende Beiträge	-175'356.30	-182'000	-182'000	-182'000	-182'000	-182'000
49	Interne Verrechnungen	-847'500.00	-854'800	-935'700	-935'700	-935'700	-935'700
0290	Verwaltungsliegenschaften	758'949.30	568'200	504'100	362'100	365'300	368'700

Nach Funktion und Arten		Rechnung 2022	Voranschlag 2023	Voranschlag 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
30	Personalaufwand	94'743.05	96'900	109'500	111'400	114'600	118'000
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	591'958.35	356'500	273'800	129'900	129'900	129'900
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	131'000.00	131'000	131'000	131'000	131'000	131'000
39	Interne Verrechnungen	38'720.00	38'900	44'900	44'900	44'900	44'900
42	Entgelte	-46'772.10	-4'000	-4'000	-4'000	-4'000	-4'000
44	Finanzertrag	-3'600.00	-4'000	-4'000	-4'000	-4'000	-4'000
49	Interne Verrechnungen	-47'100.00	-47'100	-47'100	-47'100	-47'100	-47'100
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	101'966.22	244'300	282'700	314'500	343'200	383'000
12	Rechtsprechung	14'249.60	20'000	21'400	22'200	23'100	24'000
1200	Rechtsprechung	14'249.60	20'000	21'400	22'200	23'100	24'000
30	Personalaufwand	28'125.70	26'800	30'200	31'000	31'900	32'800
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'023.90	5'200	5'200	5'200	5'200	5'200
42	Entgelte	-16'900.00	-12'000	-14'000	-14'000	-14'000	-14'000
14	Allgemeines Rechtswesen	189'213.37	271'000	313'500	351'500	374'300	407'800
1400	Allgemeines Rechtswesen	199'659.64	203'000	238'900	258'200	267'800	277'800
30	Personalaufwand	308'717.65	318'900	324'200	333'500	343'100	353'100
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	11'075.40	14'400	15'000	15'000	15'000	15'000
36	Transferaufwand	99'022.00	105'000	135'000	145'000	145'000	145'000
42	Entgelte	-211'472.41	-220'000	-220'000	-220'000	-220'000	-220'000
46	Transferertrag	-7'683.00	-7'800	-7'800	-7'800	-7'800	-7'800
49	Interne Verrechnungen	-7'500	-7'500	-7'500	-7'500	-7'500	-7'500
1403	Betreibungswesen	15'065.93	31'800	42'600	52'500	56'300	70'600
30	Personalaufwand	427'479.10	453'700	467'800	481'200	485'000	499'300
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	129'773.70	137'600	139'300	135'800	135'800	135'800
39	Interne Verrechnungen		500	500	500	500	500
42	Entgelte	-509'006.87	-530'000	-530'000	-530'000	-530'000	-530'000
46	Transferertrag	-33'180.00	-30'000	-35'000	-35'000	-35'000	-35'000
1405	Zivilstandsamt	-3'190.70	44'100	40'600	46'500	54'400	62'600
30	Personalaufwand	373'510.40	414'600	423'600	429'500	437'400	445'600
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	65'876.77	74'000	74'900	74'900	74'900	74'900
39	Interne Verrechnungen	47'100.00	47'100	47'100	47'100	47'100	47'100
42	Entgelte	-380'714.87	-353'500	-363'500	-363'500	-363'500	-363'500
46	Transferertrag	-108'963.00	-138'100	-141'500	-141'500	-141'500	-141'500

Nach Funktion und Arten		Rechnung 2022	Voranschlag 2023	Voranschlag 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
1406	Markt-/Wirtschaftswesen						
30	Personalaufwand	-22'640.10	-8'900	-9'600	-6'700	-5'200	-4'200
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	25'708.45	29'000	28'700	31'200	32'600	33'600
36	Transferaufwand	830.30	1'100	1'100	1'100	1'200	1'200
41	Regalien und Konzessionen	15'185.00	15'500	15'100	15'500	15'500	15'500
42	Entgelte	-450.00	-500	-500	-500	-500	-500
44	Finanzertrag	-52'963.85	-47'000	-47'000	-47'000	-47'000	-47'000
		-10'950.00	-7'000	-7'000	-7'000	-7'000	-7'000
1409	Kataster- und Vermessungswesen						
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	318.60	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000
15	Feuerwehr						
1500	Feuerwehr						
30	Personalaufwand	411'253.10	457'600	455'200	456'500	460'300	464'100
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	363'644.75	421'400	503'100	418'200	418'200	418'200
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	64'500.00	93'000	94'500	94'500	94'500	94'500
34	Finanzaufwand	2'727.70	2'800	2'800	2'800	2'900	2'800
39	Interne Verrechnungen	8'440.00	11'900	13'000	13'000	13'000	13'000
42	Entgelte	-831'770.50	-816'700	-784'700	-784'700	-784'700	-784'700
44	Finanzertrag	-1'259.80	-1'200	-1'200	-1'200	-1'200	-1'200
46	Transferertrag	-172'660.00	-169'200	-174'000	-170'000	-170'000	-170'000
49	Interne Verrechnungen	-1'380.00	-1'500	-1'500	-1'500	-1'500	-1'500
90	Abschluss Erfolgsrechnung	156'504.75	1'900	-107'200	-27'600	-31'500	-35'200
16	Verteidigung	-101'496.75	-46'700	-52'200	-59'200	-54'200	-48'800
1610	Militärische Verteidigung						
30	Personalaufwand	-158'176.65	-119'000	-136'000	-132'600	-129'000	-125'300
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	49'367.95	51'800	52'400	53'700	55'300	56'800
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	142'973.50	145'000	113'500	118'000	120'000	122'200
36	Transferaufwand	40'100.00	72'000	72'000	72'000	72'000	72'000
39	Interne Verrechnungen	15'493.00	15'800	15'800	15'800	15'800	15'800
42	Entgelte	6'830.00	6'600	9'100	9'100	9'100	9'100
44	Finanzertrag	-19'540.30	-19'800	-19'800	-19'800	-19'800	-19'800
46	Transferertrag	-374'019.60	-374'000	-362'600	-365'000	-365'000	-365'000
		-19'381.20	-16'400	-16'400	-16'400	-16'400	-16'400
1620	Zivile Verteidigung						
30	Personalaufwand	44'805.25	57'000	56'000	58'600	60'000	61'700
		39'194.15	43'700	44'200	44'800	45'400	46'200

Nach Funktion und Arten		Rechnung	Voranschlag	Voranschlag	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	20'952.05	23'500	22'000	24'000	24'800	25'700
39	Interne Verrechnungen	1'380.00	1'500	1'500	1'500	1'500	1'500
44	Finanzertrag	-4'389.00	-3'600	-3'600	-3'600	-3'600	-3'600
46	Transferertrag	-12'331.95	-8'100	-8'100	-8'100	-8'100	-8'100
1621	Sanitätsdienstliches Ersteinsatzelement (SEE)	11'874.65	15'300	27'800	14'800	14'800	14'800
30	Personalaufwand	8'108.45	7'600	7'600	7'600	7'600	7'600
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'766.20	7'700	20'200	7'200	7'200	7'200
2	Bildung	17'075'088.65	18'547'900	19'867'700	17'022'200	17'593'300	18'168'800
21	Obligatorische Schule	15'714'025.66	17'100'900	18'295'600	15'405'400	15'919'900	16'438'800
2110	Kindergarten	1'671'353.60	1'950'000	2'294'800	1'561'900	1'643'500	1'727'700
30	Personalaufwand	2'120'109.10	2'351'700	2'640'300	2'725'600	2'807'200	2'891'400
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	78'744.50	68'000	150'100	75'000	75'000	75'000
42	Entgelte		-200	-200	-200	-200	-200
46	Transferertrag	-527'500.00	-469'500	-495'400	-1'238'500	-1'238'500	-1'238'500
2120	Primarstufe	8'269'100.11	8'826'500	9'478'600	7'349'800	7'649'800	7'958'700
30	Personalaufwand	9'116'102.74	9'347'100	9'789'600	10'095'200	10'395'200	10'704'100
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	819'386.42	1'084'700	1'257'000	1'089'700	1'089'700	1'089'700
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	46'400.00	46'400	84'400	84'400	84'400	84'400
37	Durchlaufende Beiträge	7'322.50					
39	Interne Verrechnungen	750.00	1'900	1'900	1'900	1'900	1'900
42	Entgelte	-121'119.05	-88'600	-86'600	-86'600	-86'600	-86'600
46	Transferertrag	-1'592'420.00	-1'544'000	-1'542'700	-3'809'800	-3'809'800	-3'809'800
47	Durchlaufende Beiträge	-7'322.50					
49	Interne Verrechnungen		-21'000	-25'000	-25'000	-25'000	-25'000
2140	Musikschulen	653'751.66	729'600	695'900	728'000	757'300	787'400
30	Personalaufwand	1'077'826.05	1'121'500	1'089'800	1'125'400	1'158'700	1'192'800
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	49'541.06	93'600	91'100	91'600	91'600	92'600
39	Interne Verrechnungen	1'875.00	1'500	2'000	2'000	2'000	2'000
42	Entgelte	-475'490.45	-487'000	-476'000	-480'000	-484'000	-489'000
46	Transferertrag			-11'000	-11'000	-11'000	-11'000
2170	Schulliegenschaften	3'450'787.75	3'786'700	3'953'700	3'941'600	4'007'600	4'064'400
30	Personalaufwand	1'013'340.95	1'063'600	1'144'600	1'181'400	1'216'700	1'252'900
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'173'333.40	1'435'000	1'507'500	1'402'200	1'424'100	1'434'900

Nach Funktion und Arten		Rechnung	Voranschlag	Voranschlag	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'038'405.25	1'033'400	1'040'000	1'080'000	1'080'000	1'080'000
39	Interne Verrechnungen	358'810.00	409'200	416'100	432'500	441'300	451'100
42	Entgelte	-24'725.60	-28'800	-28'800	-28'800	-28'800	-28'800
44	Finanzertrag	-108'376.25	-125'700	-125'700	-125'700	-125'700	-125'700
2180	Tagesbetreuung	65'644.00	80'000	100'300	100'300	100'300	100'300
36	Transferaufwand	65'644.00	80'000	120'500	120'500	120'500	120'500
46	Transferertrag			-20'200	-20'200	-20'200	-20'200
2190	Schulleitung	1'210'223.11	1'295'600	1'243'800	1'187'900	1'220'700	1'254'500
30	Personalaufwand	1'187'180.36	1'180'100	1'199'400	1'140'000	1'172'800	1'206'600
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	24'602.75	123'000	51'900	55'400	55'400	55'400
42	Entgelte	-1'560.00	-3'100	-3'100	-3'100	-3'100	-3'100
46	Transferertrag		-4'400	-4'400	-4'400	-4'400	-4'400
2191	Obligatorische Schule, n.a.g.	393'165.43	432'500	528'500	535'900	540'700	545'800
30	Personalaufwand	113'181.25	118'800	162'600	169'800	174'600	179'700
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	279'984.18	313'700	365'900	366'100	366'100	366'100
22	Sonderschulen	1'307'062.99	1'407'000	1'528'100	1'576'800	1'633'400	1'690'000
2200	Sonderschulen	1'307'062.99	1'407'000	1'528'100	1'576'800	1'633'400	1'690'000
30	Personalaufwand	189'169.95	211'200	219'600	219'400	226'000	232'600
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	29'847.09	33'400	32'800	31'700	31'700	31'700
36	Transferaufwand	1'124'970.75	1'200'000	1'300'000	1'350'000	1'400'000	1'450'000
42	Entgelte	-1'600.00	-1'500	-1'500	-1'500	-1'500	-1'500
46	Transferertrag	-35'324.80	-36'100	-22'800	-22'800	-22'800	-22'800
29	Übriges Bildungswesen	54'000.00	40'000	44'000	40'000	40'000	40'000
2990	Bildung	54'000.00	40'000	44'000	40'000	40'000	40'000
36	Transferaufwand	54'000.00	40'000	44'000	40'000	40'000	40'000
3	Kultur, Sport und Freizeit	1'410'275.70	1'951'500	2'023'200	1'859'800	1'854'600	1'888'600
32	Kultur, übrige	417'636.65	481'900	456'400	479'000	460'200	481'600
3290	Kultur	417'636.65	481'900	456'400	479'000	460'200	481'600
30	Personalaufwand	42'982.75	57'000	53'400	54'500	55'700	57'100
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	18'021.35	20'000	20'000	20'000	20'000	20'000

Nach Funktion und Arten		Rechnung 2022	Voranschlag 2023	Voranschlag 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
36	Transferaufwand	352'482.55	402'400	378'500	400'000	380'000	400'000
39	Interne Verrechnungen	4'150.00	2'500	4'500	4'500	4'500	4'500
34	Sport und Freizeit	992'639.05	1'469'600	1'566'800	1'380'800	1'394'400	1'407'000
3410	Sport	470'073.40	829'400	863'200	749'900	750'500	750'700
30	Personalaufwand	30'503.30	39'300	39'800	40'400	41'000	41'200
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	23'891.25	84'000	136'500	19'500	19'500	19'500
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen		8'400	10'400	10'400	10'400	10'400
36	Transferaufwand	445'618.85	658'400	653'900	657'000	657'000	657'000
39	Interne Verrechnungen	98'460.00	167'700	151'000	151'000	151'000	151'000
44	Finanzertrag	-128'400.00	-128'400	-128'400	-128'400	-128'400	-128'400
3420	Freizeit	72'963.25	131'800	217'600	138'600	138'600	138'600
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	48'157.25	107'500	182'500	103'500	103'500	103'500
36	Transferaufwand	2'000.00	3'000	3'000	3'000	3'000	3'000
39	Interne Verrechnungen	28'970.00	27'500	38'300	38'300	38'300	38'300
46	Transferertrag	-6'164.00	-6'200	-6'200	-6'200	-6'200	-6'200
3421	Gärtnerei	116'879.64	132'900	170'100	181'100	187'500	194'200
30	Personalaufwand	183'555.40	207'500	207'500	213'800	220'100	226'700
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	58'727.74	81'200	70'000	74'500	74'500	74'500
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	16'300.00	16'200	16'300	16'300	16'300	16'300
39	Interne Verrechnungen	25'755.00	26'600	22'300	22'500	22'600	22'700
42	Entgelte	-167'458.50	-146'600	-146'000	-146'000	-146'000	-146'000
49	Interne Verrechnungen		-52'000				
3422	Seebad	332'722.76	375'500	315'900	311'200	317'800	323'500
30	Personalaufwand	181'129.20	175'500	179'900	180'800	186'200	191'700
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	156'942.35	211'700	143'900	138'000	139'000	139'000
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	120'100.00	120'100	120'100	120'100	120'100	120'100
39	Interne Verrechnungen	113'432.50	119'200	124'000	124'300	124'500	124'700
42	Entgelte	-183'755.65	-187'000	-188'000	-188'000	-188'000	-188'000
44	Finanzertrag	-55'125.64	-64'000	-64'000	-64'000	-64'000	-64'000
4	Gesundheit	5'350'122.50	5'314'500	5'845'900	5'920'000	6'056'200	6'183'100
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	4'180'792.70	4'070'500	4'349'500	4'426'400	4'512'600	4'589'500
4120	Pflegefinanzierung	4'049'727.70	3'925'000	4'206'100	4'283'000	4'369'200	4'446'100

Nach Funktion und Arten		Rechnung 2022	Voranschlag 2023	Voranschlag 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
36	Transferaufwand	4'049'727.70	3'925'000	4'206'100	4'283'000	4'369'200	4'446'100
4121	Alterszentrum Rubiswil						
30	Personalaufwand	12'286'748.25	13'463'800	13'857'400	14'226'800	14'631'400	15'048'300
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'323'194.69	2'698'600	2'761'500	2'735'900	2'771'100	2'811'000
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	977'800.00	1'120'200	1'120'200	1'120'200	1'120'200	1'120'200
39	Interne Verrechnungen	198'870.00	346'700	381'500	411'500	426'500	443'500
42	Entgelte	-15'322'247.11	-15'885'400	-17'336'100	-17'482'000	-17'694'000	-17'906'000
43	Verschiedene Erträge	-64'463.90	-23'000	-9'000	-5'000	-5'000	-5'000
44	Finanzertrag	-52'535.80	-51'000	-56'000	-56'000	-56'000	-56'000
46	Transferertrag			-74'000	-74'000	-74'000	-74'000
90	Abschluss Erfolgsrechnung	-347'366.13	-1'669'900	-645'500	-877'400	-1'120'200	-1'382'000
4122	Alterszentrum Acherhof						
36	Transferaufwand	131'065.00	145'500	143'400	143'400	143'400	143'400
39	Interne Verrechnungen	113'400.00	111'500	113'400	113'400	113'400	113'400
		17'665.00	34'000	30'000	30'000	30'000	30'000
42	Ambulante Krankenpflege						
		1'085'448.25	1'162'300	1'387'700	1'386'900	1'436'900	1'486'900
4210	Ambulante Krankenpflege						
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'085'168.00	1'155'400	1'380'800	1'380'000	1'430'000	1'480'000
36	Transferaufwand	27'745.00	45'000	45'000	45'000	45'000	45'000
		1'057'423.00	1'110'400	1'335'800	1'335'000	1'385'000	1'435'000
4220	Rettungsdienste						
30	Personalaufwand	280.25	6'900	6'900	6'900	6'900	6'900
36	Transferaufwand	280.25	6'600	6'600	6'600	6'600	6'600
			300	300	300	300	300
43	Gesundheitsprävention						
		83'881.55	75'700	108'700	106'700	106'700	106'700
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige						
36	Transferaufwand	30'000.00	20'000	47'000	47'000	47'000	47'000
		30'000.00	20'000	47'000	47'000	47'000	47'000
4330	Schulgesundheitsdienst						
30	Personalaufwand	53'881.55	55'700	61'700	59'700	59'700	59'700
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	8'641.40	10'200	12'200	10'200	10'200	10'200
		45'240.15	45'500	49'500	49'500	49'500	49'500
49	Gesundheit						
			6'000				
4900	Gesundheit						
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand		6'000				
			6'000				

Nach Funktion und Arten		Rechnung 2022	Voranschlag 2023	Voranschlag 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
5	Soziale Sicherheit	8'550'021.66	7'432'100	8'342'300	7'642'200	7'943'200	8'182'800
51	Krankheit und Unfall	922'342.25	993'600	1'068'400	289'200	299'400	320'000
5120	Prämienverbilligungen	922'342.25	993'600	1'068'400	289'200	299'400	320'000
36	Transferaufwand	922'342.25	993'600	1'068'400	289'200	299'400	320'000
53	Alter + Hinterlassene	71'208.05	83'600	165'100	170'200	174'900	179'400
5310	Alters- + Hinterlassenversicherung AHV	25'883.85	25'000	25'000	25'000	25'000	25'000
36	Transferaufwand	25'883.85	25'000	25'000	25'000	25'000	25'000
39	Interne Verrechnungen		7'500	7'500	7'500	7'500	7'500
46	Transferertrag		-7'500	-7'500	-7'500	-7'500	-7'500
5350	Leistungen an das Alter	45'324.20	58'600	140'100	145'200	149'900	154'400
30	Personalaufwand	20'399.70	23'100	104'600	108'300	112'300	116'400
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	5'278.50	9'500	9'500	10'300	10'700	11'000
36	Transferaufwand	22'286.00	21'000	21'000	21'000	21'000	21'000
39	Interne Verrechnungen	2'660.00	5'000	5'000	5'600	5'900	6'000
42	Entgelte	-5'300.00					
54	Familie und Jugend	777'944.26	890'100	1'221'100	1'164'800	1'214'200	1'218'500
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	237'415.21	295'000	295'000	302'200	310'800	307'000
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'088.77	65'000	65'000	65'000	65'000	65'000
36	Transferaufwand	394'942.20	370'000	370'000	380'000	390'000	390'000
46	Transferertrag	-161'615.76	-140'000	-140'000	-142'800	-144'200	-148'000
5440	Jugendschutz	273'154.20	294'700	335'300	271'800	312'600	320'700
30	Personalaufwand	288'430.50	277'100	270'400	273'600	281'400	289'400
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	23'619.95	50'600	64'900	31'200	31'200	31'300
37	Durchlaufende Beiträge		5'000				
42	Entgelte	-38'896.25	-33'000		-33'000		
47	Durchlaufende Beiträge		-5'000				
5450	Leistungen an Familien	267'374.85	300'400	304'800	304'800	304'800	304'800
36	Transferaufwand	267'374.85	300'400	304'800	304'800	304'800	304'800
	Kindertagesstätten und Kinderhorte			286'000	286'000	286'000	286'000

Nach Funktion und Arten		Rechnung 2022	Voranschlag 2023	Voranschlag 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
36	Transferaufwand			572'000	572'000	572'000	572'000
46	Transferertrag			-286'000	-286'000	-286'000	-286'000
55	Arbeitslosigkeit	216'991.20	80'000	292'000	300'000	300'000	300'000
5520	Leistungen an Arbeitslose	216'991.20	80'000	292'000	300'000	300'000	300'000
36	Transferaufwand	216'991.20	80'000	292'000	300'000	300'000	300'000
57	Sozialhilfe und Asylwesen	6'561'535.90	5'384'800	5'595'700	5'718'000	5'954'700	6'164'900
5720	Wirtschaftliche Hilfe	4'095'561.86	3'195'000	3'390'000	3'498'000	3'657'000	3'795'000
36	Transferaufwand	4'642'870.06	4'260'000	4'490'000	4'620'000	4'800'000	4'960'000
46	Transferertrag	-547'308.20	-1'065'000	-1'100'000	-1'122'000	-1'143'000	-1'165'000
5730	Asylwesen	1'226'528.99	1'201'200	1'172'000	1'227'600	1'281'700	1'329'600
30	Personalaufwand	656'677.55	822'000	642'000	647'500	666'300	685'400
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'445'587.23	1'752'000	2'028'300	2'078'400	2'113'700	2'142'500
36	Transferaufwand	884'009.62	1'665'000	1'665'000	1'665'000	1'665'000	1'665'000
39	Interne Verrechnungen	6'675.00	1'000	6'700	6'700	6'700	6'700
42	Entgelte	-435'200.21	-400'000	-720'000	-720'000	-720'000	-720'000
46	Transferertrag	-1'331'220.20	-2'638'800	-2'450'000	-2'450'000	-2'450'000	-2'450'000
5790	Fürsorge	1'239'445.05	988'600	1'033'700	992'400	1'016'000	1'040'300
30	Personalaufwand	1'105'771.90	891'600	941'800	898'200	921'800	946'100
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	141'840.00	105'100	98'000	100'300	100'300	100'300
36	Transferaufwand	8'848.00	7'900	9'900	9'900	9'900	9'900
42	Entgelte	-1'302.45	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000
46	Transferertrag	-15'712.40	-15'000	-15'000	-15'000	-15'000	-15'000
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	5'863'797.05	6'716'900	7'085'400	6'756'300	6'874'400	6'925'900
61	Strassenverkehr	4'242'447.15	4'702'200	4'743'600	4'443'600	4'541'700	4'588'200
6150	Gemeindestrassen	4'387'727.40	4'788'700	4'784'600	4'526'600	4'624'700	4'671'200
30	Personalaufwand	872'922.50	983'000	952'800	980'500	1'008'600	1'037'300
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'056'326.75	1'963'800	1'921'600	1'525'900	1'525'900	1'525'900
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'320'282.50	1'610'000	1'700'000	1'800'000	1'850'000	1'900'000
36	Transferaufwand	134'597.55	40'000	40'000	40'000	40'000	40'000
39	Interne Verrechnungen	353'897.50	481'200	472'700	482'700	502'700	522'700
42	Entgelte	-27'361.05	-17'800	-17'800	-17'800	-17'800	-70'000

Nach Funktion und Arten		Rechnung 2022	Voranschlag 2023	Voranschlag 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
44	Finanzertrag	-43'875.00					
46	Transferertrag	-34'215.85	-19'000	-19'000	-19'000	-19'000	-19'000
49	Interne Verrechnungen	-244'847.50	-252'500	-265'700	-265'700	-265'700	-265'700
6151	Parkplätze	-181'694.00	-152'100	-118'600	-148'600	-148'600	-148'600
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	36'715.25	48'300	75'300	45'300	45'300	45'300
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	16'500.00	17'600	17'600	17'600	17'600	17'600
39	Interne Verrechnungen	21'175.00	17'200	23'700	23'700	23'700	23'700
42	Entgelte	39'800.00	-200	-200	-200	-200	-200
44	Finanzertrag	-255'884.25	-217'000	-217'000	-217'000	-217'000	-217'000
46	Transferertrag		-18'000	-18'000	-18'000	-18'000	-18'000
90	Abschluss Erfolgsrechnung	-40'000.00					
6180	Privatstrassen	36'413.75	65'600	77'600	65'600	65'600	65'600
36	Transferaufwand	36'413.75	65'600	77'600	65'600	65'600	65'600
62	Öffentlicher Verkehr	1'621'349.90	2'014'700	2'341'800	2'312'700	2'332'700	2'337'700
6210	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	83'319.20	354'500	483'600	443'800	443'800	443'800
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	13'339.20	245'000	365'000	201'000	201'000	201'000
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen		18'000	18'000	142'200	142'200	142'200
39	Interne Verrechnungen	69'980.00	91'500	100'600	100'600	100'600	100'600
6220	Regional- und Agglomerationsverkehr	1'504'957.70	1'629'900	1'828'200	1'838'900	1'858'900	1'863'900
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	593'531.00	607'300	719'300	730'000	750'000	755'000
36	Transferaufwand	911'426.70	1'022'600	1'108'900	1'108'900	1'108'900	1'108'900
6290	Öffentlicher Verkehr	33'073.00	30'300	30'000	30'000	30'000	30'000
30	Personalaufwand	29'600.00	27'500	30'000	30'000	30'000	30'000
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	98'000.00	37'800				
42	Entgelte	-94'527.00	-35'000				
7	Umweltschutz und Raumordnung	924'476.40	1'336'000	1'290'200	1'186'100	1'198'200	1'210'500
71	Wasserversorgung	10'884.30	61'200	76'200	76'400	76'500	76'600
7100	Wasserversorgung	10'884.30	61'200	76'200	76'400	76'500	76'600
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	689.30	50'000	65'000	65'000	65'000	65'000
36	Transferaufwand	9'200.00	9'200	9'200	9'200	9'200	9'200
39	Interne Verrechnungen	995.00	2'000	2'000	2'200	2'300	2'400

Nach Funktion und Arten		Rechnung 2022	Voranschlag 2023	Voranschlag 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
72	Abwasserbeseitigung						
7200	Abwasserbeseitigung						
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	581'306.10	801'800	616'800	344'800	344'800	344'800
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	121'552.15	220'000	220'000	220'000	220'000	220'000
36	Transferaufwand	1'787'808.65	1'737'500	1'737'500	1'800'000	1'850'000	1'900'000
39	Interne Verrechnungen	218'545.00	249'900	269'800	269'800	269'800	269'800
42	Entgelte	-2'407'824.40	-2'380'000	-2'380'000	-2'400'000	-2'450'000	-2'500'000
90	Abschluss Erfolgsrechnung	-301'387.50	-629'200	-464'100	-234'600	-234'600	-234'600
73	Abfallwirtschaft						
7300	Abfallwirtschaft						
30	Personalaufwand	38'402.95	41'300	41'900	43'000	44'100	45'300
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	611'995.60	777'300	795'500	763'600	778'600	798'600
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	7'300.00	7'200	7'300	7'300	7'300	7'300
36	Transferaufwand		8'000	208'000	28'000	28'000	28'000
39	Interne Verrechnungen	24'510.00	25'500	28'000	28'000	28'000	28'000
42	Entgelte	-717'709.24	-648'000	-667'500	-684'500	-704'500	-714'500
44	Finanzertrag	-81'550.85	-45'000	-87'000	-87'000	-87'000	-87'000
46	Transferertrag		-166'300	-326'200	-5'000	-5'000	-5'000
90	Abschluss Erfolgsrechnung	117'051.54			-93'400	-89'500	-100'700
74	Verbauungen	1'542.95		10'400	10'400	10'400	10'400
7410	Gewässerverbauungen	1'542.95		10'400	10'400	10'400	10'400
36	Transferaufwand			10'400	10'400	10'400	10'400
75	Arten- und Landschaftsschutz	125'256.95	227'500	194'800	225'400	226'200	226'500
7500	Arten- und Landschaftsschutz	125'256.95	227'500	194'800	225'400	226'200	226'500
30	Personalaufwand	8'292.55	11'800	11'800	12'400	12'700	13'000
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	113'261.85	160'500	177'300	177'500	178'000	178'000
36	Transferaufwand	52'035.30	94'700	73'700	75'000	75'000	75'000
46	Transferertrag	-48'332.75	-39'500	-68'000	-39'500	-39'500	-39'500
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	63'340.75	172'400	109'900	109'900	109'900	109'900
7610	Luftreinhaltung und Klimaschutz	63'340.75	148'400	85'900	85'900	85'900	85'900

Nach Funktion und Arten		Rechnung	Voranschlag	Voranschlag	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
30	Personalaufwand	8'585.10	500	1'600	1'600	1'600	1'600
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	29'618.45	14'000	18'400	18'400	18'400	18'400
36	Transferaufwand	35'137.20	143'900	65'900	65'900	65'900	65'900
46	Transferertrag	-10'000.00	-10'000				
7690	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung						
36	Transferaufwand		24'000	24'000	24'000	24'000	24'000
77	Übriger Umweltschutz	562'388.20	700'200	611'400	586'500	597'700	609'600
7710	Friedhof und Bestattung	368'264.45	458'100	368'600	339'000	345'600	352'900
30	Personalaufwand	199'347.00	222'200	228'800	235'500	242'000	249'000
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	250'616.80	284'900	193'100	156'800	156'900	157'200
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	9'400.00	9'400	9'400	9'400	9'400	9'400
36	Transferaufwand	6'613.75	8'000	8'000	8'000	8'000	8'000
39	Interne Verrechnungen	38'650.00	76'000	47'700	47'700	47'700	47'700
42	Entgelte	-129'400.60	-108'800	-108'800	-108'800	-108'800	-108'800
44	Finanzertrag	-6'125.00	-2'600	-2'600	-2'600	-2'600	-2'600
49	Interne Verrechnungen	-837.50	-31'000	-7'000	-7'000	-7'000	-7'000
7790	Umweltschutz	194'123.75	242'100	242'800	247'500	252'100	256'700
30	Personalaufwand	107'283.75	121'500	116'900	119'600	122'600	125'500
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	34'665.70	45'200	46'500	48'500	50'100	51'800
36	Transferaufwand	51'024.30	52'000	52'000	52'000	52'000	52'000
39	Interne Verrechnungen	1'250.00	23'500	27'500	27'500	27'500	27'500
42	Entgelte	-100.00	-100	-100	-100	-100	-100
79	Raumordnung	161'063.25	174'700	287'500	177'500	177'500	177'500
7900	Raumordnung	161'063.25	174'700	287'500	177'500	177'500	177'500
30	Personalaufwand	6'181.80	10'000	10'800	10'800	10'800	10'800
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	154'881.45	164'700	276'700	166'700	166'700	166'700
37	Durchlaufende Beiträge	9'656.65	121'000	70'500	70'500	70'500	70'500
47	Durchlaufende Beiträge	-9'656.65	-121'000	-70'500	-70'500	-70'500	-70'500
8	Volkswirtschaft	-2'277'225.20	-2'285'700	-2'274'200	-2'308'700	-2'308'700	-2'308'700
84	Tourismus	124'643.10	169'500	167'000	132'500	132'500	132'500
8400	Tourismus	124'643.10	169'500	167'000	132'500	132'500	132'500

Nach Funktion und Arten		Rechnung 2022	Voranschlag 2023	Voranschlag 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'919.60	47'500	12'500	12'500	12'500	12'500
36	Transferaufwand	173'769.50	170'000	204'500	170'000	170'000	170'000
40	Fiskalertrag	-52'046.00	-48'000	-50'000	-50'000	-50'000	-50'000
85	Industrie, Gewerbe, Handel	99'231.70	59'800	59'800	59'800	59'800	59'800
8500	Industrie, Gewerbe, Handel	99'231.70	59'800	59'800	59'800	59'800	59'800
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	76'706.70	59'800	59'800	59'800	59'800	59'800
36	Transferaufwand	30'000.00					
42	Entgelte	-7'475.00					
86	Banken und Versicherungen	-1'600'000.00	-1'600'000	-1'600'000	-1'600'000	-1'600'000	-1'600'000
8600	Banken und Versicherungen	-1'600'000.00	-1'600'000	-1'600'000	-1'600'000	-1'600'000	-1'600'000
44	Finanzertrag	-1'600'000.00	-1'600'000	-1'600'000	-1'600'000	-1'600'000	-1'600'000
87	Brennstoffe und Energie	-901'100.00	-915'000	-901'000	-901'000	-901'000	-901'000
8710	Elektrizität	-901'100.00	-915'000	-901'000	-901'000	-901'000	-901'000
41	Regalien und Konzessionen	-901'100.00	-915'000	-901'000	-901'000	-901'000	-901'000
9	Finanzen und Steuern	-40'641'268.15	-43'652'700	-47'133'200	-42'812'300	-44'075'000	-45'251'300
91	Steuern	-39'624'660.68	-38'732'100	-41'351'900	-37'734'800	-38'190'600	-38'653'700
9100	Steuern	-39'624'660.68	-38'732'100	-41'351'900	-37'734'800	-38'190'600	-38'653'700
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	118'594.17	160'000	125'000	125'000	125'000	125'000
34	Finanzaufwand	88'504.00	80'000	90'000	90'000	90'000	90'000
40	Fiskalertrag	-38'231'258.85	-37'509'500	-39'902'500	-36'285'400	-36'741'200	-37'204'300
46	Transferertrag	-1'600'500.00	-1'462'600	-1'664'400	-1'664'400	-1'664'400	-1'664'400
93	Finanz- und Lastenausgleich	-2'039'900.00	-2'543'800	-1'455'100	-7'119'000	-7'119'000	-7'119'000
9300	Finanz- und Lastenausgleich	-2'039'900.00	-2'543'800	-1'455'100	-7'119'000	-7'119'000	-7'119'000
46	Transferertrag	-2'039'900.00	-2'543'800	-1'455'100	-7'119'000	-7'119'000	-7'119'000
95	Ertragsanteile, übrige	-704'384.14	-1'162'100	-753'600	-207'000	-207'000	-207'000
9500	Ertragsanteile, übrige, ohne Zweckbindung	-704'384.14	-1'162'100	-753'600	-207'000	-207'000	-207'000
41	Regalien und Konzessionen	-206'984.14	-205'000	-207'000	-207'000	-207'000	-207'000

Nach Funktion und Arten		Rechnung 2022	Voranschlag 2023	Voranschlag 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
46	Transferertrag	-497'400.00	-957'100	-546'600			
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	-572'661.09	-668'400	-757'400	-644'400	-514'400	-374'400
9610	Zinsen	-163'040.02	-423'700	-461'000	-341'000	-211'000	-71'000
34	Finanzaufwand	569'559.85	773'000	753'000	873'000	1'003'000	1'143'000
44	Finanzertrag	-174'020.57	-160'800	-160'800	-160'800	-160'800	-160'800
49	Interne Verrechnungen	-558'579.30	-1'035'900	-1'053'200	-1'053'200	-1'053'200	-1'053'200
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	-20'378.77	81'200	79'700	72'700	72'700	72'700
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'195.63					
34	Finanzaufwand	46'269.50	40'200	44'700	37'700	37'700	37'700
39	Interne Verrechnungen	49'125.00	97'000	91'000	91'000	91'000	91'000
42	Entgelte	-312.20					
44	Finanzertrag	-116'656.70	-56'000	-56'000	-56'000	-56'000	-56'000
9631	Zeughausareal (Zwischennutzung)	-311'319.75	-385'300	-450'500	-450'500	-450'500	-450'500
34	Finanzaufwand	167'350.45	124'000	86'000	86'000	86'000	86'000
36	Transferaufwand	311'319.80	385'300	450'400	450'400	450'400	450'400
39	Interne Verrechnungen	18'500.00	55'400	63'100	63'100	63'100	63'100
44	Finanzertrag	-808'490.00	-950'000	-1'050'000	-1'050'000	-1'050'000	-1'050'000
9632	Zeughausareal (Arealentwicklung)	-77'922.55	59'400	74'400	74'400	74'400	74'400
30	Personalaufwand	2'869.05	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000
34	Finanzaufwand	100'220.50	320'000	765'000	765'000	765'000	765'000
39	Interne Verrechnungen	5'474.30	11'000	11'000	11'000	11'000	11'000
46	Transferertrag	-186'486.40	-281'600	-711'600	-711'600	-711'600	-711'600
97	Rückverteilungen	-23'937.85	-8'000	-23'000	-20'000	-20'000	-20'000
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	-23'937.85	-8'000	-23'000	-20'000	-20'000	-20'000
42	Entgelte	-23'937.85	-8'000	-23'000	-20'000	-20'000	-20'000
99	Nicht aufgeteilte Posten	2'324'275.61	-538'300	-2'792'200	2'912'900	1'976'000	1'122'800
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	-9'553.75					
43	Verschiedene Erträge	-9'553.75					
9999	Abschluss	2'333'829.36	-538'300	-2'792'200	2'912'900	1'976'000	1'122'800
90	Abschluss Erfolgsrechnung	2'333'829.36	-538'300	-2'792'200	2'912'900	1'976'000	1'122'800

Zusammenzug Investitionsrechnung nach Funktionen

Bezeichnung	Rechnung 2022	Voranschlag 2023	Voranschlag 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
0 Allgemeine Verwaltung				20'000	150'000	
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	577'384.20	995'000	600'000		340'000	
2 Bildung	64'158.85	110'000	700'000	4'100'000	7'500'000	7'000'000
3 Kultur, Sport und Freizeit	956'693.05	740'000	1'925'000	1'240'000		10'000'000
4 Gesundheit	3'564'990.75	1'300'000			266'000	
5 Soziale Sicherheit						
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	9'022'391.90	9710'000	10'155'000	10'805'000	14'585'000	-6'620'000
7 Umweltschutz und Raumordnung	2'911'035.60	4'470'000	3'392'700	1'350'000	1'750'000	2'350'000
8 Volkswirtschaft						
9 Finanzen und Steuern						
Nettoinvestitionen	17'096'654.35	17'325'000	16'772'700	17'515'000	24'591'000	12'730'000

Investitionsrechnung

Nach Funktion und Arten	Rechnung 2022	Voranschlag 2023	Voranschlag 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
0 Allgemeine Verwaltung				20'000	150'000	
02 Allgemeine Dienste				20'000	150'000	
0290 Verwaltungsliegenschaften, n.a.g. 50 Sachanlagen				20'000 20'000	150'000 150'000	
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	577'384.20	995'000	600'000		340'000	
15 Feuerwehr	477'744.50	345'000			340'000	
1500 Feuerwehr 50 Sachanlagen 63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	477'744.50 477'744.50	345'000 720'000 -375'000			340'000 400'000 -60'000	
16 Verteidigung	99'639.70	650'000	600'000			
1610 Militärische Verteidigung 50 Sachanlagen	99'639.70 99'639.70	650'000 650'000	600'000 600'000			
2 Bildung	64'158.85	110'000	700'000	4'100'000	7'500'000	7'000'000
21 Obligatorische Schule	64'158.85	110'000	700'000	4'100'000	7'500'000	7'000'000
2120 Primarstufe 50 Sachanlagen			190'000 190'000			
2170 Schulliegenschaften 50 Sachanlagen	64'158.85 64'158.85	110'000 110'000	510'000 510'000	4'100'000 4'100'000	7'500'000 7'500'000	7'000'000 7'000'000
3 Kultur, Sport und Freizeit	956'693.05	740'000	1'925'000	1'240'000		10'000'000
32 Kultur, übrige						10'000'000
3290 Kultur, n.a.g. 56 Eigene Investitionsbeiträge						10'000'000 10'000'000

Nach Funktion und Arten		Rechnung 2022	Voranschlag 2023	Voranschlag 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
34	Sport und Freizeit	956'693.05	740'000	1'925'000	1'240'000		
3410	Sport	900'000.00	510'000	425'000			
50	Sachanlagen		210'000	50'000			
56	Eigene Investitionsbeiträge	900'000.00	300'000	375'000			
3420	Freizeit	56'693.05	230'000	1'500'000	1'240'000		
50	Sachanlagen	56'693.05	230'000	1'500'000	2'470'000		
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung				-1'230'000		
4	Gesundheit	3'564'990.75	1'300'000			266'000	
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	3'564'990.75	1'300'000			266'000	
4121	Alterszentrum Rubiswil	2'304'990.75	1'300'000			266'000	
50	Sachanlagen	2'304'990.75	1'300'000			266'000	
4122	Alterszentrum Acherhof	1'260'000.00					
56	Eigene Investitionsbeiträge	1'260'000.00					
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	9'022'391.90	9'710'000	10'155'000	10'805'000	14'585'000	-6'620'000
61	Strassenverkehr	8'635'352.55	8'950'000	6'645'000	10'595'000	14'335'000	-6'620'000
6150	Gemeinde-/Bezirksstrassen	8'643'352.55	8'735'000	6'430'000	10'020'000	14'360'000	-6'620'000
50	Sachanlagen	8'963'262.55	8'935'000	6'930'000	10'020'000	19'500'000	13'200'000
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	-319'910.00	-200'000	-500'000		-5'140'000	-19'820'000
6151	Parkplätze	-8'000.00	-25'000	-25'000	575'000	-25'000	
50	Sachanlagen				600'000		
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	-8'000.00	-25'000	-25'000	-25'000	-25'000	
6180	Privatstrassen		240'000	240'000			
56	Eigene Investitionsbeiträge		240'000	240'000			
62	Öffentlicher Verkehr	387'039.35	760'000	3'510'000	210'000	250'000	
6210	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	387'039.35	760'000	3'510'000	210'000	250'000	
50	Sachanlagen	420'842.35	760'000	3'510'000	4'410'000	250'000	

Nach Funktion und Arten		Rechnung 2022	Voranschlag 2023	Voranschlag 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	-33'803.00			-4'200'000		
7	Umweltschutz und Raumordnung	2'911'035.60	4'470'000	3'392'700	1'350'000	1'750'000	2'350'000
71	Wasserversorgung		210'000	210'000			
7100	Wasserversorgung		210'000	210'000			
50	Sachanlagen		30'000	30'000			
56	Eigene Investitionsbeiträge		180'000	180'000			
72	Abwasserbeseitigung	2'911'035.60	3'940'000	2'650'000	1'350'000	1'750'000	2'350'000
7200	Abwasserbeseitigung	2'911'035.60	3'940'000	2'650'000	1'350'000	1'750'000	2'350'000
50	Sachanlagen	3'146'378.95	4'390'000	3'100'000	1'800'000	2'200'000	2'800'000
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	-235'343.35	-450'000	-450'000	-450'000	-450'000	-450'000
73	Abfallwirtschaft		200'000	200'000			
7300	Abfallwirtschaft		200'000	200'000			
56	Eigene Investitionsbeiträge		200'000	200'000			
74	Verbauungen			212'700			
7410	Gewässerverbauungen			212'700			
56	Eigene Investitionsbeiträge			212'700			
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung		120'000	120'000			
7690	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung		120'000	120'000			
56	Eigene Investitionsbeiträge		120'000	120'000			
9	Finanzen und Steuern	-17'096'654.35	-17'325'000	-16'772'700	-17'515'000	-24'591'000	-12'730'000
99	Nicht aufgeteilte Posten	-17'096'654.35	-17'325'000	-16'772'700	-17'515'000	-24'591'000	-12'730'000
9999	Abschluss	-17'096'654.35	-17'325'000	-16'772'700	-17'515'000	-24'591'000	-12'730'000
59	Übertrag an Bilanz	728'578.35	1'050'000	975'000	5'905'000	5'675'000	20'170'000
69	Übertrag an Bilanz	-17'825'232.70	-18'375'000	-17'747'700	-23'420'000	-30'266'000	-32'900'000

Details zur Investitionsrechnung

		Rechnung 2022	Voranschlag 2023	Voranschlag 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
0	Allgemeine Verwaltung						
0290	Verwaltungseigenschaften, n.a.g.						
0290.5040.001	Haus Pfarrgasse, Mieterausbau						
5040.00	Hochbauten				20'000	150'000	
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	577'384.20	995'000	600'000			
1500	Feuerwehr	477'744.50	345'000				
1500.5060.001	Ersatz Tanklöschfahrzeug	132'882.05					
5060.00	Mobilien	132'882.05				340'000	
1500.5060.002	Ersatz Hubrettungsfahrzeug	344'862.45	345'000				
5060.00	Mobilien	344'862.45	720'000				
6310.00	Kantone und Konkordate		-375'000				
1500.5060.003	Ersatz Pionierfahrzeug					340'000	
5060.00	Mobilien					400'000	
6310.00	Kantone und Konkordate					-60'000	
1610	Militärische Verteidigung	99'639.70	650'000	600'000			
1610.5040.001	Chüechlibunker, Gebäudehüllensanierung	99'639.70					
5040.00	Hochbauten	99'639.70					
1610.5040.002	Chüechlibunker, Fensterersatz/Innensanierung		650'000	600'000			
5040.00	Hochbauten		650'000	600'000			
2	Bildung	64'158.85	110'000	700'000	4'100'000	7'500'000	7'000'000
2120	Primarstufe			190'000			
2120.5060.002	Beschaffung Notebooks Lehrpersonen			190'000			
5040.00	Hochbauten			190'000			

		Rechnung 2022	Voranschlag 2023	Voranschlag 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
2170	Schulliegenschaften	64'158.85	110'000	510'000	4'100'000	7'500'000	7'000'000
2170.5040.001	Schulanlagen Ibach; Gesamtkonzept Hochbauten			200'000 200'000	500'000 500'000	6'000'000 6'000'000	2'000'000 2'000'000
2170.5040.004	SH Lücken 1; Sanierung Sanitäranlagen Hochbauten	64'158.85 64'158.85					
2170.5040.005	SH Krummfeld; Sanierung Klassenzimmer Hochbauten			2'200'000 2'200'000			
2170.5040.006	SH Mythen 1; Innensanierung Hochbauten			100'000 100'000	1'000'000 1'000'000		
2170.5040.007	SH Mythen 2; Innensanierung Hochbauten		60'000 60'000				
2170.5040.008	SH Herrengasse, Sanierung Chupferturm Hochbauten		50'000 50'000		800'000 800'000		
2170.5040.011	Schulanlage Seewenfeld, Neubauprojekt Hochbauten			250'000 250'000	500'000 500'000	500'000 500'000	5'000'000 5'000'000
3	Kultur, Sport und Freizeit	956'693.05	740'000	1'925'000	1'240'000		10'000'000
3290	Kultur, n.a.g.						10'000'000
3290.5660.001	Sanierung Mythenforum; Investitionsbeitrag Private Organisationen ohne Erwerbszweck						10'000'000 10'000'000
3410	Sport	900'000.00	510'000	425'000			
3410.5000.001	Sanierung Sportplatz Tschaibrunden Übriger Tiefbau		210'000 210'000	50'000 50'000			
3410.5660.002	Beitrag an FC Ibach Private Organisationen ohne Erwerbszweck	900'000.00 900'000.00	300'000 300'000				
3410.5660.003	Investitionsbeitrag Sanierung Kunstrassen Wintersried			375'000			

		Rechnung 2022	Voranschlag 2023	Voranschlag 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
5660.00	Private Organisationen ohne Erwerbszweck			375'000			
3420	Freizeit	56'693.05	230'000	1'500'000	1'240'000		
3420.5000.001	Umgestaltung Hofmatt; Projektierung Grundstücke	56'673.05 56'673.05					
3420.5000.002	Umgestaltung Hofmatt; Bauprojekt Grundstücke	20.00 20.00	230'000 230'000	1'500'000 1'500'000	1'240'000 2'470'000 -1'230'000		
6310.00	Kantone und Konkordate						
4	Gesundheit	3'564'990.75	1'300'000			266'000	
4121	Alterszentrum Rubiswil	2'304'990.75	1'300'000			266'000	
4121.5040.001	AZR Ausbau 5. Stock Hochbauten	2'155'797.65 2'155'797.65	1'300'000 1'300'000				
4121.5040.002	AZR Anschaffung Notstromaggregat Hochbauten	149'193.10 149'193.10					
4121.5040.003	AZR Photovoltaikanlage Hochbauten					146'000 146'000	
4121.5060.001	AZR Gebädekommunikation Mobilien					120'000 120'000	
4122	Alterszentrum Acherhof	1'260'000.00					
4122.5650.001	Beitrag an die Stiftung Acherhof Private Unternehmungen	1'260'000.00 1'260'000.00					
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	9'022'391.90	9'710'000	10'155'000	10'805'000	14'585'000	-6'620'000
6150	Gemeinde-/Bezirksstrassen	8'643'352.55	8'735'000	6'430'000	10'020'000	14'360'000	-6'620'000
6150.5010.001	Sanierung Schönenbuchstrasse Strassen / Verkehrswege	449'112.20 449'112.20					
6150.5010.002	Sanierung Urmibergstrasse	857'767.35	690'000				

		Rechnung 2022	Voranschlag 2023	Voranschlag 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
5010.00	Strassen / Verkehrswege	1'104'192.35	690'000				
6310.00	Kantone und Konkordate	-246'425.00					
6150.5010.003	Sanierung Aufbergstrasse		900'000	180'000			
5010.00	Strassen / Verkehrswege		900'000	180'000			
6150.5010.004	Sanierung Loostrasse (ausserhalb Bauzone)				150'000	250'000	
5010.00	Strassen / Verkehrswege				150'000	250'000	
6150.5010.005	Sanierung Würzstrasse, 1. Etappe	136'443.20				150'000	
5010.00	Strassen / Verkehrswege	189'928.20				150'000	
6310.00	Kantone und Konkordate	-53'485.00					
6150.5010.006	Sanierung Dorfbachstrasse inkl. Deckbelag	176'966.15	70'000	150'000	800'000	1'200'000	200'000
5010.00	Strassen / Verkehrswege	176'966.15	70'000	150'000	800'000	1'200'000	200'000
6150.5010.007	Sanierung Sonnenplätzli		50'000			100'000	150'000
5010.00	Strassen / Verkehrswege		50'000			100'000	150'000
6150.5010.008	Sanierung Reichstrasse				100'000	150'000	850'000
5010.00	Strassen / Verkehrswege				100'000	150'000	1'250'000
6300.00	Bund						-400'000
6150.5010.009	Sanierung Strehlgasse, 1. Etappe	13'967.50	100'000	1'300'000			
5010.00	Strassen / Verkehrswege	13'967.50	100'000	1'600'000			
6300.00	Bund			-300'000			
6150.5010.010	Sanierung Strehlgasse, 2. Etappe	33'650.90					
5010.00	Strassen / Verkehrswege	33'650.90					
6150.5010.011	Sanierung Bahnhofstrasse/Zeughausstrasse	108'226.80	1'100'000				
5010.00	Strassen / Verkehrswege	108'226.80	1'300'000				
6310.00	Kantone und Konkordate		-200'000				
6150.5010.012	Sanierung Bahnhofstrasse; Nietenbach-Mythenblick (Celfa)		20'000	130'000	500'000		
5010.00	Strassen / Verkehrswege		20'000	130'000	500'000		
6150.5010.013	Sanierung Bahnhofstrasse; Bushof-Post-Kreisel	26'423.30	80'000	500'000			
5010.00	Strassen / Verkehrswege	26'423.30	80'000	500'000			

		Rechnung 2022	Voranschlag 2023	Voranschlag 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
6150.5010.014	Sanierung Bienenheimstrasse	597'493.30					
5010.00	Strassen / Verkehrswege	597'493.30					
6150.5010.015	Sanierung Muotastrasse	11'793.35	55'000	800'000			
5010.00	Strassen / Verkehrswege	11'793.35	55'000	1'000'000			
6300.00	Bund			-84'000			
6310.00	Kantone und Konkordate			-84'000			
6320.00	Gemeinden und Gemeindezweckverbände			-32'000			
6150.5010.016	Sanierung Grundstrasse; Ersatz Tobelbachbrücke	31'155.65					
5010.00	Strassen / Verkehrswege	31'155.65					
6150.5010.017	Neubau Muotabrücke West	4'145'187.95	2'200'000	800'000	5'400'000	2'360'000	
5010.00	Strassen / Verkehrswege	4'145'187.95	2'200'000	800'000	5'400'000	7'000'000	
6300.00	Bund					-4'640'000	
6150.5010.018	Sanierung Unterführung Badstrasse	1'528'765.90					
5010.00	Strassen / Verkehrswege	1'528'765.90					
6150.5010.019	Anteil an Kreisel Gotthardstrasse				1'130'000		
5010.00	Strassen / Verkehrswege				1'130'000		
6150.5010.020	Erschliessung Zeughausareal		500'000	500'000	500'000		
5010.00	Strassen / Verkehrswege		500'000	500'000	500'000		
6150.5010.021	Verlegung Freiverlad		800'000	800'000	800'000	10'000'000	-9'020'000
5010.00	Strassen / Verkehrswege		800'000	800'000	800'000	10'000'000	10'100'000
6300.00	Bund						-19'120'000
6150.5010.022	Anpassung Fuss- und Radwegnetze (3G und 4G), 2022	-12'425.25	50'000		300'000	-200'000	
5010.00	Strassen / Verkehrswege	7'574.75	50'000		300'000	300'000	
6300.00	Bund	-20'000.00				-500'000	
6150.5010.023	Agglomerationsradroute (4G)			500'000	90'000		
5010.00	Strassen / Verkehrswege			500'000	90'000		
6150.5010.024	Anpassung Fuss- und Radwegnetze (4G)			300'000			
5010.00	Strassen / Verkehrswege			300'000			
6150.5010.026	Sanierung Loostrasse; Baugebiet			100'000	200'000	800'000	

		Rechnung 2022	Voranschlag 2023	Voranschlag 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
5010.00	Strassen / Verkehrswege			100'000	100'000	200'000	800'000
6150.5010.027	Sanierung Friedhofstrasse		100'000				
5010.00	Strassen / Verkehrswege		100'000				
6150.5010.028	Neubau Kreisel Schwyzerhof		150'000	150'000	150'000		
5010.00	Strassen / Verkehrswege		150'000	150'000	150'000		
6150.5010.029	Sanierung Laimgasse	209'502.75					
5010.00	Strassen / Verkehrswege	209'502.75					
6150.5010.030	Sanierung Suworowstrasse	43'878.25					
5010.00	Strassen / Verkehrswege	43'878.25					
6150.5010.032	Sanierung Würzstrasse, 2. Etappe						
5010.00	Strassen / Verkehrswege					150'000	400'000
6300.00	Bund					150'000	700'000
							-300'000
6150.5010.033	Sanierung Grundstrasse (BHS Spital Schwyz)	129'218.55					
5010.00	Strassen / Verkehrswege	129'218.55					
6150.5010.035	Sanierung Hinterdorfstrasse			220'000			
5010.00	Strassen / Verkehrswege			220'000			
6150.5060.002	Ersatz Putzmaschine	156'224.70					
5060.00	Mobilien	156'224.70					
6150.5610.001	Vollanschluss H8		1'100'000				
5010.00	Strassen / Verkehrswege		1'100'000				
6150.5660.001	Beitrag Groberschliessung Seewenfeld		770'000				
5010.00	Strassen / Verkehrswege		770'000				
6151	Parkplätze	-8'000.00	-25'000	-25'000	575'000	-25'000	
6151.5010.002	Parkplatz Brühl; Sanierung				600'000		
5010.00	Strassen / Verkehrswege				600'000		
6151.6370.001	Parkplatzabgeltung	-8'000.00	-25'000	-25'000	-25'000	-25'000	
6370.00	Private Haushalte	-8'000.00	-25'000	-25'000	-25'000	-25'000	

		Rechnung 2022	Voranschlag 2023	Voranschlag 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
6180	Privatstrassen		240'000	240'000			
6180.5670.001	Beitrag Güterstrasse Chlotterli-Lauenrieter		240'000	240'000			
5670.00	Private Haushalte		240'000	240'000			
6210	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	387'039.35	760'000	3'510'000	210'000	250'000	
6210.5010.001	Neubau Bushof Schwyz; Projektierung	70'174.95					
5010.00	Strassen / Verkehrswege	70'174.95					
6210.5010.002	Neubau Bushof Schwyz; Bauprojekt		360'000	3'000'000	-190'000		
5010.00	Strassen / Verkehrswege		360'000	3'000'000	4'010'000		
6300.00	Bund				-4'200'000		
6210.5010.003	Aufwertung und Ausbau Bushaltestellen	57'963.35					
5010.00	Strassen / Verkehrswege	91'766.35					
6300.00	Bund	-33'803.00					
6210.5010.004	Umsetzung BEhiG; Bushaltestellen	258'901.05	250'000	360'000	250'000	250'000	
5010.00	Strassen / Verkehrswege	258'901.05	250'000	360'000	250'000	250'000	
6210.5010.005	Neugestaltung Bushof Seewen; Projektierung			150'000			
5010.00	Strassen / Verkehrswege			150'000			
6210.5010.006	Neugestaltung Bushof Seewen; Bauprojekt		150'000		150'000		
5010.00	Strassen / Verkehrswege		150'000		150'000		
7	Umweltschutz und Raumordnung	2'911'035.60	4'470'000	3'392'700	1'350'000	1'750'000	2'350'000
7100	Wasserversorgung		210'000	210'000			
7100.5650.001	Erneuerung Wasserversorgung Loo-Obdorf		30'000	30'000			
5010.00	Strassen / Verkehrswege		30'000	30'000			
7100.5650.002	Sanierung Mythenquelle		180'000	180'000			
5650.00	Private Unternehmungen		180'000	180'000			
7200	Abwasserbeseitigung	2'911'035.60	3'940'000	2'650'000	1'350'000	1'750'000	2'350'000

		Rechnung 2022	Voranschlag 2023	Voranschlag 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
7200.5030.001	Sanierung Quellschutzzone Erlen Übriger Tiefbau	323'851.60 323'851.60					
7200.5030.002	Sanierung Rickenbachstrasse Übriger Tiefbau	60'384.55 60'384.55					
7200.5030.004	Sanierung alte Steinerstrasse/Seewenfeld Übriger Tiefbau	-1'244.20 -1'244.20					
7200.5030.005	Sanierungen diverse Kanäle 2022 Übriger Tiefbau	1'114'073.80 1'114'073.80					
7200.5030.006	Sanierungen diverse Kanäle 2023 Strassen / Verkehrswege		3'930'000 3'930'000				
7200.5030.007	Sanierungen diverse Kanäle 2024 Strassen / Verkehrswege			1'750'000 1'750'000			
7200.5030.008	Sanierungen diverse Kanäle 2025 Übriger Tiefbau				1'800'000 1'800'000		
7200.5030.009	Hochwasserschutzmassnahmen Dorfbach Strassen / Verkehrswege Übriger Tiefbau	67'975.25 67'975.25	80'000 80'000	350'000 100'000 250'000			
7200.5030.011	Einführung Trennsystem 2022 Übriger Tiefbau	1'473'229.60 1'473'229.60					
7200.5030.012	Umsetzung CEP ausserhalb Bauzone 2022 Übriger Tiefbau	110'616.25 110'616.25					
7200.5030.013	Meteorabwasserleitung Seewen-Feld Strassen / Verkehrswege Übriger Tiefbau	-2'507.90 -2'507.90	380'000 380'000				
7200.5030.015	Sanierungen diverse Kanäle 2026 Übriger Tiefbau					2'200'000 2'200'000	
7200.5030.016	Sanierung Bahnhofstrasse (mit Kanton) Übriger Tiefbau			1'000'000 1'000'000			

		Rechnung 2022	Voranschlag 2023	Voranschlag 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
7200.5030.017	Sanierungen diverse Kanäle 2027 Übriger Tiefbau						2'800'000 2'800'000
7200.6370.001	Ermässigung Anschlussgebühren Private Haushalte	131'522.00 131'522.00					
7200.6370.002	Kanalisationsanschlussgebühren Private Haushalte	-366'865.35 -366'865.35	-450'000 -450'000	-450'000 -450'000	-450'000 -450'000	-450'000 -450'000	-450'000 -450'000
7300	Abfallwirtschaft		200'000	200'000			
7300.5650.001	Investitionsbeitrag Erweiterung Sammelstelle Mythencenter Private Unternehmungen		200'000 200'000	200'000 200'000			
7410	Gewässerverbauungen			212'700			
7410.5620.001	Beitrag Sanierung Geschiebehaushalt Gründelisbach Gemeinden und Gemeindezweckverbände			96'300 96'300			
7410.5620.002	Beitrag Instandhaltung Gründelis, Rätigs- und Riedterenbach Gemeinden und Gemeindezweckverbände			116'400 116'400			
7690	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung		120'000	120'000			
7690.5660.001	Sanierung Schiessstand Laimgasse Private Organisationen ohne Erwerbszweck		120'000 120'000	120'000 120'000			
9	Finanzen und Steuern	-17'096'654.35	-17'325'000	-16'772'700	-17'515'000	-24'591'000	-12'730'000
9999	Abschluss	-17'096'654.35	-17'325'000	-16'772'700	-17'515'000	-24'591'000	-12'730'000
9999.5900.001	Abschluss IR Passivierungen	728'578.35 728'578.35	1'050'000 1'050'000	975'000 975'000	5'905'000 5'905'000	5'675'000 5'675'000	20'170'000 20'170'000
9999.6900.001	Abschluss IR Aktivierungen Nettoinvestitionen	-17'825'232.70 -17'825'232.70	-18'375'000 -18'375'000	-17'747'700 -17'747'700	-23'420'000 -23'420'000	-30'266'000 -30'266'000	-32'900'000 -32'900'000

Finanzkennzahlen

Entwicklung	Rechnung 2022	Voranschlag 2023	Voranschlag 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
Ertragsüberschuss (-) / Aufwandüberschuss (+)	-2'333'832	538'300	2'792'200	-2'912'900	-1'976'000	-1'122'800
Eigenkapital (+) / Bilanzfehlbetrag (-)	33'086'357	32'548'057	29'755'857	32'668'757	34'644'757	35'767'557
Finanzierungsüberschuss (-) / Finanzierungsfehlbetrag (+)	11'109'779	15'395'600	16'031'100	10'494'100	18'699'800	7'918'700
Nettoschuld (+) / Nettovermögen (-)	78'742'398	94'137'998	110'169'098	120'663'198	139'362'998	147'281'698
Nettoschuld (+) / Nettovermögen (-) pro Einwohner	5'019	5884	6801	7313	8295	8563
Diese Kennzahl hat nur beschränkte Aussagekraft, da es eher auf die Finanzkraft der Einwohner und nicht auf ihre Anzahl ankommt.						
Nettoverschuldungsquotient	205.68 %	250.65 %	275.75 %	332.08 %	378.79 %	395.34 %
Diese Kennzahl gibt an, welcher Anteil der Fiskalerträge, bzw. wieviel Jahreststrichen erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen.						
Selbstfinanzierungsgrad	35.02 %	11.14 %	4.42 %	40.09 %	23.96 %	37.79 %
Diese Kennzahl gibt an, welcher Anteil der Nettoinvestitionen aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.						

Finanzkennzahlen

Selbstfinanzierungsanteil Diese Kennzahl gibt an, welcher Anteil des Ertrages zur Finanzierung der Investitionen aufgewendet werden kann.	> 20 % gut 10 - 20 % mittel < 10 % schlecht	7.98 %	2.50 %	0.90 %	8.04 %	6.69 %	5.41 %
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	0.69 %	0.94 %	0.86 %	0.95 %	1.09 %	1.23 %
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	6.11 %	7.34 %	7.00 %	7.06 %	7.21 %	7.36 %
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	21.38 %	19.65 %	18.13 %	22.96 %	27.34 %	28.61 %

Feuerwehr-Ersatzabgabe (unverändert)

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 der 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.

Ordentlich besteuerte Personen

Die Ersatzabgabe wird nach dem steuerbaren Einkommen bemessen (§ 39 der Verordnung über den Feuerschutz) und zusammen mit der Steuerrechnung erhoben.

Gegen die Veranlagung der Ersatzabgabe kann innerhalb von 20 Tagen seit Zustellung der Steuerrechnung Einsprache an den Gemeinderat erhoben werden (§ 41 Abs. 2 und 3 der Verordnung über den Feuerschutz).

Mit Beschluss vom 30. September 2016 hat der Gemeinderat die Ersatzabgabe mit Wirkung ab 1. Januar 2017 wie folgt festgesetzt:

Grundtaxe in Fr.	50
Zuschlag für steuerbares Einkommen in Fr.	
0 - 5'000 =	0
5'001 - 10'000 =	10
10'001 - 15'000 =	20
15'001 - 20'000 =	35
20'001 - 25'000 =	60
25'001 - 30'000 =	75
30'001 - 35'000 =	90
35'001 - 40'000 =	110
40'001 - 45'000 =	130
45'001 - =	150
Maximaltaxe in Fr.	200

Quellensteuerpflichtige Personen

Die Gemeinde erhebt seit 1. Januar 2014 für Ersatzpflichtige, die der Besteuerung an der Quelle unterliegen, neu ebenfalls eine Ersatzabgabe. Die Fakturierung erfolgt auf Basis der Daten der kantonalen Steuerverwaltung.

Bemessungsgrundlage für die Ersatzabgabe bildet das Bruttoeinkommen der Quellensteuerpflichtigen, welches um einen Faktor reduziert wird. Der Mindestbeitrag wird analog Steuergesetz auf Fr. 30.00 festgelegt.

Die Abteilung Finanzen ist für die Fakturierung mit gleichzeitiger Veranlagung zuständig.

Gegen die Veranlagung der Ersatzabgabe kann innerhalb von 20 Tagen seit Zustellung der Rechnung Einsprache an den Gemeinderat erhoben werden (§41 Abs. 2 und 3 der Verordnung über den Feuerschutz).

Mit Beschluss vom 30. September 2016 hat der Gemeinderat die Ersatzabgabe mit Wirkung ab 1. Januar 2017 wie folgt festgesetzt:

Grundtaxe in Fr.	50
Zuschlag für Bruttoeinkommen in Fr.	
0 - 20'000 =	0
20'001 - 26'000 =	10
26'001 - 35'000 =	20
35'001 - 42'000 =	35
42'001 - 49'000 =	60
49'001 - 55'000 =	75
55'001 - 62'000 =	90
62'001 - 68'000 =	110
68'001 - 75'000 =	130
75'001 - =	150
Maximaltaxe in Fr.	200

