



# Gemeinde Alpthal



## Voranschlag und Finanzplan 2021–2024

Mittwoch, 9.12.2020, 20.00 Uhr,  
Mehrzweckanlage, Turnhalle



# Inhaltsverzeichnis

## **Harmonisiertes Rechnungsmodell 2 (HRM2)**

Einleitung .....	4
Ausgangslage .....	4
Steigerung von Informationsgehalt und Transparenz in der Rechnungslegung .....	4
Neuerung im Voranschlag und Finanzplan .....	4
Auswirkung auf die Eröffnungsbilanz .....	4

## **Überblick Voranschlag 2021**

Gesamtbeurteilung Antrag Gemeinderat .....	5
Bericht und Antrag der Rechnungsprüfungskommission (RPK) .....	8
Gesamtübersicht 2021–2024 .....	9
Wesentliche Abweichungen .....	10

## **Erfolgsrechnung 2021–2024**

Gestufter Erfolgsausweis .....	11
Zusammenzug Erfolgsrechnung nach Funktionen .....	12
Erfolgsrechnung .....	13–21

## **Investitionsrechnung 2021–2024**

Zusammenzug Investitionsrechnung nach Funktionen .....	22
Investitionsrechnung .....	23

Kennzahlen 2021–2024 .....	24
Zusammenstellung Gebühren .....	25
Steueransätze für Natürliche Personen .....	25
Einladung zur Gemeindeversammlung .....	28

# Harmonisiertes Rechnungsmodell 2 (HRM2)

## Einleitung

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

## Ausgangslage

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

## Steigerung von Informationsgehalt und Transparenz in der Rechnungslegung

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

## Neuerungen im Voranschlag und Finanzplan

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

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

## Auswirkungen auf die Eröffnungsbilanz

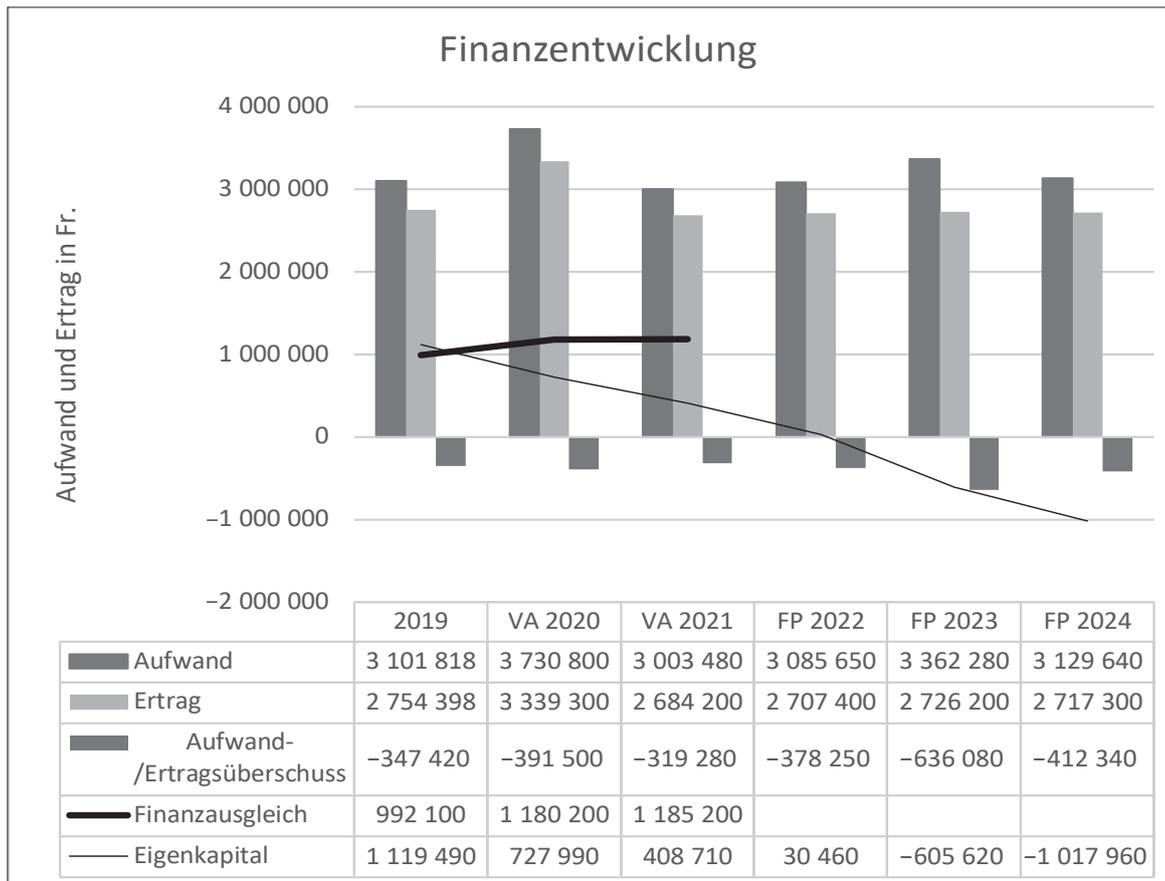
Buchhalterische Auswirkungen werden sich in Bewertungsanpassungen (Bewertung des Finanzvermögens zum Verkehrswert, Bereinigungen und Umgliederungen im Finanz- und Verwaltungsvermögen, Periodenabgrenzungen, Rückstellungen und Rechnungsabgrenzungen) im Rahmen der Eröffnungsbilanz nach HRM2 per 1. Januar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

# Überblick Voranschlag

## Gesamtbeurteilung und Antrag Gemeinderat

Bei einem Gesamtaufwand von Fr. 3 003 480 und einem Gesamtertrag von Fr. 2 684 200 sieht der Voranschlag 2021 einen Aufwandsüberschuss von Fr. 319 280 vor. Die Nettoinvestitionen betragen Fr. – 34 000.

## Finanz- und wirtschaftspolitische Eckdaten



## Kommentar zur finanziellen Entwicklung

### Allgemeine Verwaltung

Hier hat man aufgrund der neuen Rechnungslegung grundlegende Veränderungen im Voranschlag. Die Lohnkosten der Verwaltung müssen neu auf die einzelnen Bereiche detailliert aufgeschlüsselt werden. Auch die Aufwände für die Informatik, wie die Nutzungsgebühren der Rechenzentrumsinfrastruktur, müssen zwingend aufgeschlüsselt werden. Für kleinere Ausgaben wie beispielsweise Büromaterial wird keine Aufschlüsselung vorgenommen. Diese Ausgaben werden zentral in den Allgemeinen Diensten verbucht. Wie bereits an der Rechnungsgemeinde 2020 angekündigt haben wir auf der Verwaltung eine Erhöhung der Stellenprozente um 20% budgetiert. Bei den anderen Kosten haben wir keine Mehrausgaben vorgesehen.

### Bauverwaltung

In der Bauverwaltung haben wir im Wesentlichen eine Veränderung zum Vorjahr, da man einen neuen externen Bauberater vermehrt zuziehen muss. Die Anzahl an Baubewilligungsgesuchen kann jedoch nur anhand der Erfahrungen der letzten Jahre abgeschätzt werden.

### Verwaltungsliegenschaften

In diesem Konto ist die Mehrzweckanlage erfasst. Auch hier werden die Löhne ohne interne Verrechnungen neu auf die jeweilige Abteilung gebucht.

Die Mehrzweckanlage ist seit 30 Jahren in Betrieb. Deshalb ist es nun erforderlich, eine umfassende Analyse des Bestandes zu erstellen. Dazu gehören eine Bestandes-Analyse der Bausubstanz und des Raum-

konzepts, sowie eine Beurteilung der vorhandenen Haustechnikanlagen und Planungsarbeiten für die Sanierungen im Jahr 2022. Diese Arbeiten sind mit Fr. 34 900 veranschlagt.

Für das Jahr 2021 ist bereits vorgesehen die Halle, wo bisher das Salz gelagert wurde, zu sanieren. Im Weiteren sind laufende Unterhaltsarbeiten im bisherigen Rahmen budgetiert.

Die Abschreibung der Mehrzweckanlage wurde gemäss HRM 2 auf acht Jahre hinausgezogen.

### **Öffentliche Sicherheit**

Unter die öffentliche Sicherheit fällt auch das Kataster- und Vermessungswesen. Hier läuft aktuell seit Ende 2018 die Erneuerung des Vermessungswerkes auf AV 93. Zu einem Teil werden die Kosten vom Kanton getragen. Für das Jahr 2021 sind Ausgaben von Fr. 44 000 budgetiert. Wir sind gesetzlich dazu verpflichtet, das Vermessungswerk auf den neusten Stand zu bringen.

### **Feuerwehr**

Bei der Feuerwehr ist vorgesehen für das Jahr 2021 eine Wärmebildkamera anzuschaffen. Die restlichen Aufwände bewegen sich im Rahmen der Vorjahre.

### **Bildung**

Nebst den Ausgaben für die Schule sind in dieser Kostengruppe auch die Schulliegenschaften verbucht. Für die Bildung rechnet man mit Kosten von Fr. 778 420 im Jahre 2021. Die Kosten für die Nutzung der Rechenzentrumsinfrastruktur wurden ebenfalls gemäss Verteilschlüssel gebucht. Es ist vorgesehen, zwei weitere Schulräume mit einer digitalen Wandtafel umzurüsten. Alle Schulzimmer müssen gemäss Vorgaben vom Lehrplan 21 mit einer digitalen Wandtafel ausgerüstet sein. In diesen Schulräumen sind auch Kosten für neues Schulmobiliar budgetiert.

Für das Schulhaus sind im Jahr 2021 keine Sanierungsarbeiten vorgesehen.

### **Kultur und Freizeit**

Da man an der Mehrzweckanlage eine umfassende Bestandesanalyse der Gebäulichkeiten vornimmt, sind im Voranschlag von Kultur und Freizeit auch Kosten für die Planung von der Spielanlage vorgesehen. Es ist im Jahr 2022 vorgesehen, den Spielplatz komplett zu erneuern.

### **Gesundheit**

Hier haben wir im Vergleich zu den letzten Jahren erhebliche Mehrkosten für Beiträge an Kantone und Konkordate zu veranschlagen. Die Kosten betragen in diesem Konto für laufende Betriebsbeiträge im 2021 Fr. 74 000. Die anderen Kosten für Betriebsbeiträge an die Spitex Einsiedeln und andere Organisationen des Gesundheitswesens sowie die Zahnreinigung an der Schule und Zahnarzt-Gutscheine belaufen sich im Rahmen der Vorjahre.

### **Soziale Sicherheit**

Die Ausgaben für die Soziale Sicherheit umfassen Beiträge an Kantone und Konkordate, wirtschaftliche Hilfe, Leistungen an das Alter und die Familie sowie das Asylwesen. Die veranschlagten Ausgaben bewegen sich leicht unter dem Niveau des Vorjahres.

### **Verkehr und Nachrichtenübermittlung**

Für die Strassen sind die nächsten Jahre erhebliche Ausgaben und Investitionen vorgesehen. Fürs Jahr 2021 ist geplant, die Strassenbeleuchtung entlang der Gemeindestrasse auf den neusten technischen Stand zu bringen. Damit kann man pro Jahr Energie- und Unterhaltskosten von rund Fr. 3 000 sparen. Die Erneuerung der Strassenbeleuchtung kostet Fr. 60 000. Im Zuge der Erneuerung der Strassenbeleuchtung müssen zudem noch fünfzehn Kandelaber saniert werden. Dafür sind Kosten von Fr. 13 000 veranschlagt.

Bereits seit längerem im Finanzplan vorgesehen ist die Sanierung/Neubau des Strassenabschnitts Lämpentobel bis Postauto Wendepunkt Brunni. Die Planungsarbeiten für diese umfangreichen Bau-massnahmen beginnen bereits nächstes Jahr. Weiter ist geplant eine komplette Zustandsaufnahme inklusive Sondagearbeiten der Gemeindestrasse Abschnitt Eigen bis Stei vorzunehmen. Man braucht diese Zustandsanalyse, um die künftigen Massnahmen an den Gemeindestrassen weitsichtig vor auszuplanen. Diese beschriebenen Planungs- und Sondagearbeiten sind mit Fr. 125 000 im Budget veranschlagt.

Per 1. Januar 2023 müssen die Bushaltestellen dem Behindertengleichstellungsgesetz entsprechen. Das heisst, die Bushaltestelle bei der Kirche muss umgebaut werden. Die Bushaltestellen, die bei den Bauarbeiten am Neubau-Abschnitt Brunnistrasse tangiert werden, werden ebenfalls, gemäss Behindertengleichstellungsgesetz angepasst. Die anderen Bushaltestellen müssen nicht extra saniert werden, da eine ausserordentliche Sanierung nicht verhältnismässig ist. Es ist vorgesehen die Planungsarbeiten bei der Bushaltestelle Kirche/Dorf bereits nächstes Jahr an die Hand zu nehmen. Die Planungskosten sind ebenfalls in den oben erwähnten Fr. 125 000 enthalten.

Auch bei den Strassen wurde die Abschreibung auf die nach HRM 2 zulässigen acht Jahre vorgesehen.

### **Umweltschutz und Raumordnung**

#### **Wasserwerk**

Beim Wasserwerk sind im nächsten Jahr keine ausserordentlichen Ausgaben budgetiert.

#### **Abwasserbeseitigung**

Die Kosten für die Arbeiten am GEP (Genereller Entwässerungs-Plan) bewegen sich im Rahmen der Vorjahre. Erwähnenswert sind momentan die Arbeiten an der GEP-Datenbewirtschaftung, welche im Gange sind. An den Tiefbauten sind für nächstes Jahr Sanierungsarbeiten mit Kosten von Fr. 35 000 veranschlagt.

### **Abfallwirtschaft**

Die Sammelinfrastruktur für den Hauskehricht im Brunni ist in die Jahre gekommen. Es ist deshalb vorgesehen, nächstes Jahr ein Konzept für ein Unterflursystem zu erarbeiten. Dieses Unterflursystem steht in enger Beziehung zum Neubauprojekt Brunnistrasse. Es ist vorgesehen, die Ausführungsarbeiten vom Unterflursystem im Zuge der Bauarbeiten am Strassenprojekt vorzunehmen.

### **Umweltschutz**

Im nächsten Jahr schlagen hier insbesondere die Kosten für die Neophyten-Bekämpfung zu Buche. Es ist dafür mit Kosten von Fr. 11 000 zu rechnen.

### **Raumordnung und Arten- und Landschaftsschutz**

In diesem Bereich sind die Arbeiten für die Ortsplanung im Gange. Nebst den eigentlichen Arbeiten für die Ortsplanung sind auch noch Nebenarbeiten wie die Schutzzonen-Revision vorzunehmen. Gesamthaft sind im nächsten Jahr Kosten von Fr. 44 000 budgetiert.

Weiter sind Arbeiten am Wegrodel mit Fr. 5 500 budgetiert. Gesetzlich sind wir als Gemeinde dazu verpflichtet, den Wegrodel zu erneuern und auf den aktuellen Stand anzupassen.

### **Volkswirtschaft**

Die Ausgaben im Bereich Volkswirtschaft bewegen sich im Rahmen der Vorjahre.

### **Kommentar zur Finanzplanung**

Per 31. Dezember 2019 hatten wir ein Eigenkapital von Fr. 772 070. Für die nächsten Jahre haben wir in jedem Jahr Aufwandüberschüsse von mehreren Hunderttausend Franken zu verbuchen. Das Eigenkapital wird voraussichtlich im Jahr 2022 aufgebraucht sein und man ist auf Fremdkapital angewiesen.

Der Gemeinderat ist sich bewusst, dass in den nächsten Jahren viel Geld investiert werden muss und hohe Aufwände resultieren. Man hat sich aber angesichts der momentanen Lage bewusst dazu entschieden, Investitionen trotzdem voranzutreiben und nicht zuzuwarten. Auf die Wirtschaft haben solche Investitionen einen positiven Einfluss und sie müssen ohne

hin früher oder später getätigt werden. Es ist zudem auch zu erwähnen, dass der Kanton und der Bund den Gemeinden viele Aufgaben übertragen und diese dann gesetzlich dazu verpflichtet sind, die Aufgaben wahrzunehmen und umzusetzen.

Die Vorhersage der Aufwandüberschüsse ist jedoch auch mit einer Unsicherheit behaftet. Die Zuschüsse des innerkantonalen Finanzausgleichs machen bei unserer Gemeinde einen grossen Teil des Haushaltsbudgets aus. Die Höhe dieser Zuschüsse unterliegt jedoch erheblichen jährlichen Schwankungen.

Bei den Steuereinnahmen hat man angesichts der Lage die Einnahmen konservativ budgetiert. Man rechnet damit, dass die Steuereinnahmen bei den juristischen und natürlichen Personen um ein paar Prozente zurückgehen. Es ist jedoch schwierig, den Rückgang der Steuereinnahmen genau zu prognostizieren.

Trotz den erheblichen Aufwandüberschüssen hat der Gemeinderat beschlossen, den Steuersatz auf 135 Prozent zu belassen. Dies auch mit Rücksicht auf die aktuelle Corona-Krise, die viele Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer sowie Unternehmen betrifft.

Geschätzte Alpthalerinnen und Alpthaler  
Der Gemeinderat empfiehlt, dem vorliegenden Voranschlag 2021 zuzustimmen.

Thomas Reichlin, Säckelmeister

### **Antrag des Gemeinderates**

Geschätzte Alpthalerinnen und Alpthaler  
Der Gemeinderat beantragt:

- a. den Voranschlag der Erfolgsrechnung mit einem Aufwandsüberschuss von Fr. 319 280 zu genehmigen,
- b. den Voranschlag der Investitionsrechnung mit Nettoinvestitionen von Fr. – 34 000 zu genehmigen,
- c. den Steuerfuss für das Jahr 2021 auf 135% einer Einheit festzusetzen,
- d. den Finanzplan zur Kenntnisnahme.

# Bericht und Antrag der Rechnungsprüfungskommission

Sehr geehrte Mitbürgerinnen und Mitbürger,

Als Rechnungsprüfungskommission haben wir gemäss §§ 50 und 51 des Finanzhaushaltsgesetzes für die Bezirke und Gemeinden den Voranschlag 2021 (Erfolgsrechnung Investitionsrechnung) als Bestandteil des Finanzplanes 2021–2024 inklusive Steuerfuss für das Voranschlagsjahr beurteilt.

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

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

## Antrag der Rechnungsprüfungskommission

Wir beantragen, den vorliegenden Voranschlag mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 319 280.– inklusive einem Steuerfuss von 135 Prozent einer Einheit sowie Nettoinvestitionen von Fr. – 34 000.– zu genehmigen.

Alpthal, 16. November 2020

Die Rechnungsprüfungskommission der Gemeinde Alpthal



Werner Steiner, Präsident



Andrea Deuber



Karl Steiner 56

# Gesamtübersicht 2021 – 2024

	Rechnung 2019	Voranschlag 2020	Voranschlag 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024
<b>Erfolgsrechnung</b>						
Total Betrieblicher Aufwand			3 000 810	3 082 980	3 359 610	3 126 970
Total Betrieblicher Ertrag			-2 649 700	-2 672 900	-2 691 700	-2 682 800
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit			351 110	410 080	667 910	444 170
<b>Finanzaufwand</b>			<b>2 670</b>	<b>2 670</b>	<b>2 670</b>	<b>2 670</b>
<b>Finanzertrag</b>			<b>-34 500</b>	<b>-34 500</b>	<b>-34 500</b>	<b>-34 500</b>
Ergebnis aus Finanzierung			-31 830	-31 830	-31 830	-31 830
Operatives Ergebnis			319 280	378 250	636 080	412 340
<b>Ausserordentlicher Aufwand</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ausserordentlicher Ertrag</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Ausserordentliches Ergebnis			0	0	0	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	347 420.62	391 500	319 280	378 250	636 080	412 340
<b>Total Aufwand</b>	<b>3 101 818.86</b>	<b>3 730 800</b>	<b>3 003 480</b>	<b>3 085 650</b>	<b>3 362 280</b>	<b>3 129 640</b>
<b>Total Ertrag</b>	<b>2 754 398.24</b>	<b>3 339 300</b>	<b>-2 684 200</b>	<b>-2 707 400</b>	<b>-2 726 200</b>	<b>-2 717 300</b>
<b>Investitionsrechnung</b>						
Total Investitionsausgaben			4 000	1 244 000	84 000	84 000
Total Investitionseinnahmen			-38 000	-38 000	-38 000	-38 000
Nettoinvestitionen			-34 000	1 206 000	46 000	46 000
«+»: Aufwand, Defizit, Verschlechterung «-»: Ertrag, Überschuss, Verbesserung Zahlen können Rundungsdifferenzen aufweisen						

## Wesentliche Abweichungen

Kontonummer	Bezeichnung	Voranschlag Vorjahr	Voranschlag 2021	Abweichung	Wesentliche Ursache der Abweichung
<b>0210</b> 0210.301	<b>Finanz- und Steuerverwaltung</b> Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal	3 500	7 000	3 500	Erhöhung der Stellenprozent um 20%
<b>0220</b> 0220.301	<b>Allgemeine Dienste, übrige</b> Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal	14 150	28 300	14 150	Erhöhung der Stellenprozent um 20%
<b>0291</b> 0291.301	<b>Mehrweckanlage</b> Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal	4 000	36 100	32 100	Die Löhne werden neu ohne interne Verrechnung auf die jeweilige Abteilung gebucht.
0291.314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	10 000	34 900	24 900	Sanierung ehemals Salzlagerrhalle
0291.330	Planmässige Abschreibung	27 000	39 100	12 100	Die Abschreibung wurde auf 8 Jahre verlängert.
<b>1409</b> 1409.313	<b>Kataster- und Vermessungswesen</b> Honorare externe Berater	35 000	44 000	9 000	Amtliche Vermessung
<b>2170</b> 2170.301	<b>Schuliegenschaften</b> Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal	83 000	50 400	- 32 600	letzte Anschaffungen gemäss Lehrplan 21
<b>6150</b> 6150.311 6150.313	<b>Gemeinde-/Bezirksstrassen</b> Anschaffung Honorare	1 000 0	61 100 114 400	60 100 114 400	Ersatz Strassenbeleuchtung LED Bestandesaufnahme Eigen bis Stei, Planung Brunnstrasse
<b>7690</b> 7690.313	<b>Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung</b> Dienstleistungen und Honorare	4 000	11 000	7 000	Neophyten-Bekämpfung
<b>7900</b> 7900.313	<b>Raumordnung</b> Dienstleistungen und Honorare	24 000	30 500	6 500	Ortsplanung, aktualisierung Wegrodel

# Erfolgsrechnung 2021–2024

Gestuftter Erfolgsausweis	Rechnung 2019	Voranschlag 2020	Budget 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024
30 Personalaufwand			1 052 560	1 054 820	1 054 220	1 065 640
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand			1 081 250	1 191 140	1 413 040	1 190 640
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen			67 550	69 550	69 550	69 550
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			0	0	0	0
36 Transferaufwand			891 000	895 500	902 400	906 700
37 Durchlaufende Beiträge			0	0	0	0
39 Interne Verrechnungen			9 800	10 000	9 800	9 900
90 Abschluss Spezialfinanzierung und Fonds im EK			-101 350	-138 030	-89 400	-115 460
<b>Total Betrieblicher Aufwand</b>			<b>3 000 810</b>	<b>3 082 980</b>	<b>3 359 610</b>	<b>3 126 970</b>
40 Fiskalortrag			-804 800	-843 300	-848 300	-853 300
41 Regalien und Konzessionen			-1 400	-1 400	-1 400	-1 400
42 Entgelte			-203 600	-200 100	-200 100	-200 100
43 Verschiedene Erträge			0	0	0	0
45 Entnahmen aus Fonds und Spf			0	0	0	0
46 Transferertrag			-1 630 100	-1 618 100	-1 632 100	-1 618 100
47 Durchlaufende Beiträge			0	0	0	0
49 Interne Verrechnungen			-9 800	-10 000	-9 800	-9 900
<b>Total Betrieblicher Ertrag</b>			<b>-2 649 700</b>	<b>-2 672 900</b>	<b>-2 691 700</b>	<b>-2 682 800</b>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>			<b>351 110</b>	<b>410 080</b>	<b>667 910</b>	<b>444 170</b>
34 Finanzaufwand			2 670	2 670	2 670	2 670
44 Finanzertrag			-34 500	-34 500	-34 500	-34 500
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>			<b>-31 830</b>	<b>-31 830</b>	<b>-31 830</b>	<b>-31 830</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>			<b>319 280</b>	<b>378 250</b>	<b>636 080</b>	<b>412 340</b>
38 Ausserordentlicher Aufwand			0	0	0	0
48 Ausserordentlicher Ertrag			0	0	0	0
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>			<b>319 280</b>	<b>378 250</b>	<b>636 080</b>	<b>412 340</b>
Total Aufwand			3 003 480	3 085 650	3 362 280	3 129 640
Total Ertrag			-2 684 200	-2 707 400	-2 726 200	-2 717 300

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

## Zusammenzug Erfolgsrechnung nach Funktionen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2019	Budget 2020	Budget 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024
0 Allgemeine Verwaltung			641 890	874 430	575 230	1 063 630
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit			58 610	44 510	23 510	25 510
2 Bildung			778 420	745 320	738 270	757 820
3 Kultur, Sport und Freizeit			25 830	49 330	25 330	39 330
4 Gesundheit			109 200	113 700	118 000	122 500
5 Soziale Sicherheit			385 200	394 900	405 200	410 000
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung			276 580	183 980	74 320	74 420
7 Umwelt und Raumordnung			108 210	78 240	787 380	35 290
8 Volkswirtschaft			6 940	3 940	3 940	3 940
9 Finanzen und Steuern			-2 071 600	-2 110 100	-2 115 100	-2 120 100
<b>Aufwandüberschuss</b>			<b>319 280</b>	<b>378 250</b>	<b>636 080</b>	<b>412 340</b>
Ertragsüberschuss (-)						

# Erfolgsrechnung

Nach Funktion und Arten	Rechnung 2019	Budget 2020	Budget 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024
<b>0 ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>			<b>641 890</b>	<b>874 430.00</b>	<b>575 230.00</b>	<b>1 063 630.00</b>
<b>01 Legislative und Exekutive</b>			<b>98 760</b>	<b>92 260.00</b>	<b>95 760.00</b>	<b>92 260.00</b>
0110 Legislative			18 800	16 300.00	18 800.00	16 300.00
30 Personalaufwand			4 300	4 300.00	4 300.00	4 300.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand			14 500	12 000.00	14 500.00	12 000.00
<b>0120 Exekutive</b>			<b>79 960</b>	<b>75 960.00</b>	<b>76 960.00</b>	<b>75 960.00</b>
30 Personalaufwand			51 510	51 010.00	51 010.00	51 010.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand			28 450	24 950.00	25 950.00	24 950.00
<b>02 Allgemeine Dienste</b>			<b>543 130</b>	<b>782 170.00</b>	<b>479 470.00</b>	<b>971 370.00</b>
<b>0210 Finanz- und Steuerverwaltung</b>			<b>117 360</b>	<b>120 260.00</b>	<b>117 460.00</b>	<b>117 460.00</b>
30 Personalaufwand			105 200	108 100.00	105 200.00	105 200.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand			23 160	23 160.00	23 260.00	23 260.00
42 Entgelte			- 3 000	- 3 000.00	- 3 000.00	- 3 000.00
46 Transferertrag			- 8 000	- 8 000.00	- 8 000.00	- 8 000.00
<b>0220 Allgemeine Dienste, übrige</b>			<b>187 010</b>	<b>190 110.00</b>	<b>183 910.00</b>	<b>184 410.00</b>
30 Personalaufwand			150 900	148 500.00	147 800.00	148 300.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand			40 710	46 210.00	40 710.00	40 710.00
42 Entgelte			- 4 600	- 4 600.00	- 4 600.00	- 4 600.00
<b>0221 Bauverwaltung</b>			<b>50 860</b>	<b>50 300.00</b>	<b>50 300.00</b>	<b>50 300.00</b>
30 Personalaufwand			40 900	40 700.00	40 700.00	40 700.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand			31 960	31 600.00	31 600.00	31 600.00
42 Entgelte			- 22 000	- 22 000.00	- 22 000.00	- 22 000.00
<b>0291 Mehrweckanlage</b>			<b>187 900</b>	<b>421 500.00</b>	<b>127 800.00</b>	<b>619 200.00</b>
30 Personalaufwand			47 200	48 400.00	47 200.00	48 100.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand			130 200	362 600.00	70 100.00	560 600.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen			39 100	39 100.00	39 100.00	39 100.00
44 Finanzertrag			- 28 600	- 28 600.00	- 28 600.00	- 28 600.00

Nach Funktion und Arten	Rechnung 2019	Budget 2020	Budget 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024
<b>1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT</b>			<b>58 610</b>	<b>44 510.00</b>	<b>23 510.00</b>	<b>25 510.00</b>
<b>12 Rechtsprechung</b>			<b>710</b>	<b>710.00</b>	<b>710.00</b>	<b>710.00</b>
1200 Rechtsprechung			710	710.00	710.00	710.00
30 Personalaufwand			160	160.00	160.00	160.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand			550	550.00	550.00	550.00
<b>14 Allgemeines Rechtswesen</b>			<b>49 720</b>	<b>37 020.00</b>	<b>16 020.00</b>	<b>18 020.00</b>
1400 Allgemeines Rechtswesen			12 080	11 380.00	11 380.00	11 380.00
30 Personalaufwand			7 730	7 530.00	7 530.00	7 530.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand			2 850	2 850.00	2 850.00	2 850.00
36 Transferaufwand			4 000	3 500.00	3 500.00	3 500.00
42 Entgelte			- 2 500	- 2 500.00	- 2 500.00	- 2 500.00
<b>1403 Betreuungswesen</b>			<b>5 540</b>	<b>5 540.00</b>	<b>5 540.00</b>	<b>5 540.00</b>
30 Personalaufwand			5 540	5 540.00	5 540.00	5 540.00
<b>1405 Zivilstandsamt</b>			<b>1 600</b>	<b>1 600.00</b>	<b>1 600.00</b>	<b>1 600.00</b>
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand			100	100.00	100.00	100.00
36 Transferaufwand			1 500	1 500.00	1 500.00	1 500.00
<b>1406 Markt-/Wirtschaftswesen</b>			<b>- 1 500</b>	<b>- 1 500.00</b>	<b>- 1 500.00</b>	<b>- 1 500.00</b>
42 Entgelte			- 1 500	- 1 500.00	- 1 500.00	- 1 500.00
<b>1409 Kataster- und Vermessungswesen</b>			<b>32 000</b>	<b>20 000.00</b>	<b>- 1 000.00</b>	<b>1 000.00</b>
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand			44 000	20 000.00	13 000.00	1 000.00
46 Transferertrag			- 12 000	- 14 000.00	- 14 000.00	- 14 000.00
<b>15 Feuerwehr</b>						
1500 Feuerwehr						
30 Personalaufwand			17 250	18 650.00	20 290.00	19 750.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand			22 650	19 350.00	18 050.00	19 350.00
34 Finanzaufwand			70	70.00	70.00	70.00
42 Entgelte			- 33 000	- 33 000.00	- 33 000.00	- 33 000.00
44 Finanzertrag			- 100	- 100.00	- 100.00	- 100.00
46 Transferertrag			- 3 000	- 3 000.00	- 3 000.00	- 3 000.00
49 Interne Verrechnungen			- 1 100	- 1 100.00	- 1 100.00	- 1 100.00
90 Abschluss Erfolgsrechnung			- 2 770	- 870.00	- 1 210.00	- 1 970.00

Nach Funktion und Arten	Rechnung 2019	Budget 2020	Budget 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024
<b>16 Verteidigung</b>			<b>8 180</b>	<b>6 780.00</b>	<b>6 780.00</b>	<b>6 780.00</b>
1610 Militärische Verteidigung			1 000	1 000.00	1 000.00	1 000.00
36 Transferaufwand			1 000	1 000.00	1 000.00	1 000.00
<b>1620 Zivilschutz</b>			<b>4 080</b>	<b>2 680.00</b>	<b>2 680.00</b>	<b>2 680.00</b>
30 Personalaufwand			2 080	680.00	680.00	680.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand			500	500.00	500.00	500.00
36 Transferaufwand			1 500	1 500.00	1 500.00	1 500.00
<b>1621 Sanitätsdienstliches Ersteinsatzelement (SEE)</b>			<b>3 100</b>	<b>3 100.00</b>	<b>3 100.00</b>	<b>3 100.00</b>
36 Transferaufwand			3 100	3 100.00	3 100.00	3 100.00
<b>2 BILDUNG</b>			<b>778 420</b>	<b>745 320.00</b>	<b>738 270.00</b>	<b>757 820.00</b>
<b>21 Obligatorische Schule</b>			<b>730 520</b>	<b>697 420.00</b>	<b>699 270.00</b>	<b>718 820.00</b>
2110 Kindergarten			79 400	82 150.00	83 150.00	85 350.00
30 Personalaufwand			101 200	103 950.00	104 950.00	107 150.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand			4 200	4 200.00	4 200.00	4 200.00
46 Transferertrag			- 26 000	- 26 000.00	- 26 000.00	- 26 000.00
<b>2120 Primarstufe</b>			<b>517 850</b>	<b>481 600.00</b>	<b>483 850.00</b>	<b>501 200.00</b>
30 Personalaufwand			397 900	399 200.00	403 950.00	412 300.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand			100 550	63 000.00	60 500.00	69 500.00
36 Transferaufwand			71 500	71 500.00	71 500.00	71 500.00
46 Transferertrag			- 52 100	- 52 100.00	- 52 100.00	- 52 100.00
<b>2140 Musikschulen</b>			<b>30 000</b>	<b>30 000.00</b>	<b>30 000.00</b>	<b>25 000.00</b>
36 Transferaufwand			30 000	30 000.00	30 000.00	25 000.00
<b>2170 Schulliegenschaften</b>			<b>63 820</b>	<b>64 220.00</b>	<b>62 820.00</b>	<b>67 820.00</b>
30 Personalaufwand			62 520	64 120.00	62 520.00	63 620.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand			10 900	9 900.00	9 900.00	13 900.00
44 Finanzertrag			- 1 400	- 1 400.00	- 1 400.00	- 1 400.00
49 Interne Verrechnungen			- 8 200	- 8 400.00	- 8 200.00	- 8 300.00
<b>2190 Schulleitung</b>			<b>24 550</b>	<b>24 550.00</b>	<b>24 550.00</b>	<b>24 550.00</b>
30 Personalaufwand			3 280	3 280.00	3 280.00	3 280.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand			1 770	1 770.00	1 770.00	1 770.00
36 Transferaufwand			19 500	19 500.00	19 500.00	19 500.00

Nach Funktion und Arten	Rechnung 2019	Budget 2020	Budget 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024
<b>2191 Obligatorische Schule, n.a.g.</b>			<b>14 900</b>	<b>14 900.00</b>	<b>14 900.00</b>	<b>14 900.00</b>
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand			14 900	14 900.00	14 900.00	14 900.00
<b>22 Sonderschulen</b>			<b>47 900</b>	<b>47 900.00</b>	<b>39 000.00</b>	<b>39 000.00</b>
2200 Sonderschulen			47 900	47 900.00	39 000.00	39 000.00
36 Transferaufwand			47 900	47 900.00	39 000.00	39 000.00
<b>3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT</b>			<b>25 830</b>	<b>49 330.00</b>	<b>25 330.00</b>	<b>39 330.00</b>
<b>32 Kultur, übrige</b>			<b>2 200</b>	<b>2 200.00</b>	<b>2 200.00</b>	<b>2 200.00</b>
3290 Kultur, n.a.g.			2 200	2 200.00	2 200.00	2 200.00
36 Transferaufwand			2 200	2 200.00	2 200.00	2 200.00
<b>34 Sport und Freizeit</b>			<b>23 630</b>	<b>47 130.00</b>	<b>23 130.00</b>	<b>37 130.00</b>
3410 Sport			200	200.00	200.00	200.00
36 Transferaufwand			200	200.00	200.00	200.00
<b>3420 Freizeit</b>			<b>23 430</b>	<b>46 930.00</b>	<b>22 930.00</b>	<b>36 930.00</b>
30 Personalaufwand			6 530	6 530.00	6 530.00	6 530.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand			16 500	40 000.00	16 000.00	30 000.00
36 Transferaufwand			400	400.00	400.00	400.00
39 Interne Verrechnungen			500	500.00	500.00	500.00
46 Transferertrag			- 500	- 500.00	- 500.00	- 500.00
<b>4 GESUNDHEIT</b>			<b>109 200</b>	<b>113 700.00</b>	<b>118 000.00</b>	<b>122 500.00</b>
<b>41 Spitäler, Kranken- und Pflegeheime</b>			<b>74 600</b>	<b>79 100.00</b>	<b>83 600.00</b>	<b>88 100.00</b>
4120 Pflegefinanzierung			74 000	78 500.00	83 000.00	87 500.00
36 Transferaufwand			74 000	78 500.00	83 000.00	87 500.00
<b>4121 Kranken-, Alters- und Pflegeheime</b>			<b>600</b>	<b>600.00</b>	<b>600.00</b>	<b>600.00</b>
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen			600	600.00	600.00	600.00
<b>42 Ambulante Krankenpflege</b>			<b>31 000</b>	<b>31 000.00</b>	<b>31 000.00</b>	<b>31 000.00</b>
4210 Ambulante Krankenpflege			31 000	31 000.00	31 000.00	31 000.00
36 Transferaufwand			31 000	31 000.00	31 000.00	31 000.00

Nach Funktion und Arten	Rechnung 2019	Budget 2020	Budget 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024
<b>43 Gesundheitsprävention</b>			<b>3 600</b>	<b>3 600.00</b>	<b>3 400.00</b>	<b>3 400.00</b>
4320 Krankheitsbekämpfung, übrige			200	200.00	200.00	200.00
36 Transferaufwand			200	200.00	200.00	200.00
<b>4330 Schulgesundheitsdienst</b>			<b>2 600</b>	<b>2 600.00</b>	<b>2 400.00</b>	<b>2 400.00</b>
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand			2 600	2 600.00	2 400.00	2 400.00
<b>4340 Lebensmittelkontrolle</b>			<b>800</b>	<b>800.00</b>	<b>800.00</b>	<b>800.00</b>
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand			800	800.00	800.00	800.00
<b>5 SOZIALE SICHERHEIT</b>			<b>385 200</b>	<b>394 900.00</b>	<b>405 200.00</b>	<b>410 000.00</b>
<b>51 Krankheit und Unfall</b>			<b>45 000</b>	<b>46 000.00</b>	<b>47 500.00</b>	<b>48 500.00</b>
5120 Prämienverbilligungen			45 000	46 000.00	47 500.00	48 500.00
36 Transferaufwand			45 000	46 000.00	47 500.00	48 500.00
<b>52 Invalidität</b>			<b>31 500</b>	<b>32 500.00</b>	<b>34 000.00</b>	<b>34 200.00</b>
5220 Ergänzungsleistungen IV			31 500	32 500.00	34 000.00	34 200.00
36 Transferaufwand			31 500	32 500.00	34 000.00	34 200.00
<b>53 Alter + Hinterlassene</b>			<b>193 100</b>	<b>199 300.00</b>	<b>206 100.00</b>	<b>208 700.00</b>
5310 Alters- + Hinterlassenenversicherung AHV			95 700	99 200.00	102 200.00	103 700.00
36 Transferaufwand			96 000	99 500.00	102 500.00	104 000.00
46 Transferertrag			- 300	- 300.00	- 300.00	- 300.00
<b>5320 Ergänzungsleistungen AHV</b>			<b>94 400</b>	<b>97 600.00</b>	<b>100 900.00</b>	<b>102 500.00</b>
36 Transferaufwand			94 400	97 600.00	100 900.00	102 500.00
<b>5350 Leistungen an das Alter</b>			<b>3 000</b>	<b>2 500.00</b>	<b>3 000.00</b>	<b>2 500.00</b>
36 Transferaufwand			3 500	3 000.00	3 500.00	3 000.00
42 Entgelte			- 500	- 500.00	- 500.00	- 500.00
<b>54 Familie und Jugend</b>			<b>1 700</b>	<b>1 700.00</b>	<b>1 700.00</b>	<b>1 700.00</b>
5440 Jugendschutz			500	500.00	500.00	500.00
36 Transferaufwand			500	500.00	500.00	500.00
<b>5450 Leistungen an Familien</b>			<b>1 200</b>	<b>1 200.00</b>	<b>1 200.00</b>	<b>1 200.00</b>
36 Transferaufwand			1 200	1 200.00	1 200.00	1 200.00

Nach Funktion und Arten	Rechnung 2019	Budget 2020	Budget 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024
<b>57 Sozialhilfe und Asylwesen</b>			<b>113 900</b>	<b>115 400.00</b>	<b>115 900.00</b>	<b>116 900.00</b>
5720 Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe			69 000	69 000.00	69 000.00	69 000.00
36 Transferaufwand			69 000	69 000.00	69 000.00	69 000.00
<b>5730 Asylwesen</b>			<b>16 700</b>	<b>16 700.00</b>	<b>17 700.00</b>	<b>17 700.00</b>
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand			30 600	30 600.00	30 600.00	30 600.00
36 Transferaufwand			53 300	53 300.00	54 300.00	54 300.00
46 Transferertrag			- 67 200	- 67 200.00	- 67 200.00	- 67 200.00
<b>5790 Fürsorge, n.a.g.</b>			<b>28 200</b>	<b>29 700.00</b>	<b>29 200.00</b>	<b>30 200.00</b>
30 Personalaufwand			15 400	15 900.00	15 400.00	15 400.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand			800	800.00	800.00	800.00
36 Transferaufwand			12 000	13 000.00	13 000.00	14 000.00
<b>6 VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG</b>			<b>276 580</b>	<b>183 980.00</b>	<b>74 320.00</b>	<b>74 420.00</b>
<b>61 Strassenverkehr</b>			<b>197 080</b>	<b>53 980.00</b>	<b>3 820.00</b>	<b>3 920.00</b>
6150 Gemeinde-/Bezirksstrassen			164 980	34 080.00	- 16 080.00	- 15 980.00
30 Personalaufwand			10 880	10 880.00	9 820.00	9 820.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand			311 500	180 500.00	131 500.00	131 500.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen			25 050	25 050.00	25 050.00	25 050.00
39 Interne Verrechnungen			2 550	2 650.00	2 550.00	2 650.00
46 Transferertrag			- 185 000	- 185 000.00	- 185 000.00	- 185 000.00
<b>6151 Parkplätze</b>			<b>- 5 100</b>	<b>- 5 100.00</b>	<b>- 5 100.00</b>	<b>- 5 100.00</b>
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand			1 900	1 900.00	1 900.00	1 900.00
42 Entgelte			- 7 000	- 7 000.00	- 7 000.00	- 7 000.00
<b>6180 Privatstrassen</b>			<b>37 200</b>	<b>25 000.00</b>	<b>25 000.00</b>	<b>25 000.00</b>
36 Transferaufwand			37 200	25 000.00	25 000.00	25 000.00
<b>62 Öffentlicher Verkehr</b>			<b>79 500</b>	<b>130 000.00</b>	<b>70 500.00</b>	<b>70 500.00</b>
6210 Öffentliche Verkehrsinfrastruktur			10 000	60 000.00	60 000.00	60 000.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand			10 000	60 000.00	60 000.00	60 000.00
<b>6220 Regional- und Agglomerationsverkehr</b>			<b>69 500</b>	<b>70 000.00</b>	<b>70 500.00</b>	<b>70 500.00</b>
36 Transferaufwand			69 500	70 000.00	70 500.00	70 500.00

Nach Funktion und Arten	Rechnung 2019	Budget 2020	Budget 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024
<b>7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>			<b>108 210</b>	<b>78 240.00</b>	<b>787 380.00</b>	<b>35 290.00</b>
<b>71 Wasserversorgung</b>						
<b>7101 Wasserwerk</b>						
30 Personalaufwand			3 540	2 230.00	2 230.00	2 230.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand			25 500	59 000.00	43 500.00	75 500.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen			2 800	2 800.00	2 800.00	2 800.00
39 Interne Verrechnungen			2 500	2 500.00	2 500.00	2 500.00
42 Entgelte			- 39 000	- 39 000.00	- 39 000.00	- 39 000.00
90 Abschluss Erfolgsrechnung			4 660	- 27 530.00	- 12 030.00	- 44 030.00
<b>72 Abwasserbeseitigung</b>						
<b>7200 Abwasserbeseitigung</b>						
30 Personalaufwand			1 260	1 540.00	980.00	980.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand			74 000	41 500.00	38 900.00	39 500.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen				2 000.00	2 000.00	2 000.00
36 Transferaufwand			52 000	53 000.00	53 000.00	53 000.00
39 Interne Verrechnungen			300	300.00	300.00	300.00
42 Entgelte			- 47 500	- 47 500.00	- 47 500.00	- 47 500.00
90 Abschluss Erfolgsrechnung			- 80 060	- 50 840.00	- 47 680.00	- 48 280.00
<b>73 Abfallwirtschaft</b>						
<b>7300 Abfallwirtschaft</b>						
30 Personalaufwand			580	1 140.00	580.00	580.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand			24 400	57 400.00	27 700.00	20 400.00
36 Transferaufwand			35 000	37 000.00	37 000.00	37 000.00
39 Interne Verrechnungen			1 200	1 250.00	1 200.00	1 200.00
42 Entgelte			- 38 000	- 38 000.00	- 38 000.00	- 38 000.00
90 Abschluss Erfolgsrechnung			- 23 180	- 58 790.00	- 28 480.00	- 21 180.00
<b>74 Verbauungen</b>			<b>3 000</b>	<b>3 000.00</b>	<b>3 000.00</b>	<b>2 000.00</b>
<b>7410 Gewässerverbauungen</b>			<b>3 000</b>	<b>3 000.00</b>	<b>3 000.00</b>	<b>2 000.00</b>
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand			3 000	3 000.00	3 000.00	2 000.00
<b>75 Arten- und Landschaftsschutz</b>			<b>23 500</b>	<b>4 500.00</b>	<b>4 500.00</b>	<b>4 500.00</b>
<b>7500 Arten- und Landschaftsschutz</b>			<b>23 500</b>	<b>4 500.00</b>	<b>4 500.00</b>	<b>4 500.00</b>
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand			29 500	10 500.00	10 500.00	10 500.00
46 Transferertrag			- 6 000	- 6 000.00	- 6 000.00	- 6 000.00

Nach Funktion und Arten	Rechnung 2019	Budget 2020	Budget 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024
<b>76 Bekämpfung von Umweltverschmutzung</b>			<b>13 290</b>	<b>12 200.00</b>	<b>757 640.00</b>	<b>6 550.00</b>
7690 Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung			13 290	12 200.00	757 640.00	6 550.00
30 Personalaufwand			3 540	1 900.00	2 990.00	1 900.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand			12 000	9 000.00	753 400.00	3 400.00
39 Interne Verrechnungen			2 750	2 800.00	2 750.00	2 750.00
42 Entgelte			- 5 000	- 1 500.00	- 1 500.00	- 1 500.00
<b>77 Übriger Umweltschutz</b>			<b>29 090</b>	<b>53 250.00</b>	<b>18 950.00</b>	<b>18 950.00</b>
7710 Friedhof und Bestattung			11 760	43 760.00	9 460.00	9 460.00
30 Personalaufwand			3 760	3 760.00	3 760.00	3 760.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand			8 300	40 300.00	6 000.00	6 000.00
36 Transferaufwand			200	200.00	200.00	200.00
49 Interne Verrechnungen			- 500	- 500.00	- 500.00	- 500.00
<b>7790 Umweltschutz, n.a.g.</b>			<b>17 330</b>	<b>9 490.00</b>	<b>9 490.00</b>	<b>9 490.00</b>
30 Personalaufwand			3 430	3 990.00	3 990.00	3 990.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand			11 400	3 000.00	3 000.00	3 000.00
36 Transferaufwand			2 500	2 500.00	2 500.00	2 500.00
<b>79 Raumordnung</b>			<b>39 330</b>	<b>5 290.00</b>	<b>3 290.00</b>	<b>3 290.00</b>
7900 Raumordnung			39 330	5 290.00	3 290.00	3 290.00
30 Personalaufwand			4 330	1 190.00	1 190.00	1 190.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand			35 000	4 100.00	2 100.00	2 100.00
<b>8 VOLKSWIRTSCHAFT</b>			<b>6 940</b>	<b>3 940.00</b>	<b>3 940.00</b>	<b>3 940.00</b>
<b>84 Tourismus</b>			<b>8 140</b>	<b>5 140.00</b>	<b>5 140.00</b>	<b>5 140.00</b>
8400 Tourismus			8 140	5 140.00	5 140.00	5 140.00
30 Personalaufwand			1 640	1 640.00	1 640.00	1 640.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand			6 500	3 500.00	3 500.00	3 500.00
<b>87 Brennstoffe und Energie</b>			<b>- 1 200</b>	<b>- 1 200.00</b>	<b>- 1 200.00</b>	<b>- 1 200.00</b>
8710 Elektrizität			- 1 200	- 1 200.00	- 1 200.00	- 1 200.00
36 Transferaufwand			200	200.00	200.00	200.00
41 Regalien und Konzessionen			- 1 400	- 1 400.00	- 1 400.00	- 1 400.00



## Zusammenzug Investitionsrechnung nach Funktionen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2019	Budget 2020	Budget 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024
0 Allgemeine Verwaltung						
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit						
2 Bildung						
3 Kultur, Sport und Freizeit						
4 Gesundheit						
5 Soziale Sicherheit						
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung				1 160 000		
7 Umwelt und Raumordnung			- 34 000	46 000	46 000	46 000
8 Volkswirtschaft						
9 Finanzen und Steuern						
<b>Nettoinvestitionen</b>			<b>- 34 000</b>	<b>1 206 000</b>	<b>46 000</b>	<b>46 000</b>

# Investitionsrechnung

Nach Funktion und Arten	Rechnung 2019	Budget 2020	Budget 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024
Total Investitionsrechnung			- 34 000	1 206 000	46 000	46 000
<b>6 VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG</b>				1 160 000		
<b>61 Strassenverkehr</b>				1 160 000		
6150 Gemeinde-/Bezirksstrassen				1 160 000		
50 Sachanlagen						
<b>7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>				46 000	46 000	46 000
<b>71 Wasserversorgung</b>				- 4 000	- 4 000	- 4 000
<b>7101 Wasserwerk</b>				- 4 000	- 4 000	- 4 000
51 Investitionen auf Rechnung Dritter			4 000	4 000	4 000	4 000
61 Rückerstattungen			- 4 000	- 4 000	- 4 000	- 4 000
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung			- 4 000	- 4 000	- 4 000	- 4 000
<b>72 Abwasserbeseitigung</b>				50 000	50 000	50 000
<b>7200 Abwasserbeseitigung</b>				50 000	50 000	50 000
50 Sachanlagen				80 000	80 000	80 000
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung			- 30 000	- 30 000	- 30 000	- 30 000

# Kennzahlen 2021–2024

Entwicklung	Rechnung 2019	Voranschlag 2020	Voranschlag 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024
Ertragsüberschuss (-)/Aufwandüberschuss (+) <b>Eigenkapital (+)/Bilanzfehlbetrag (-)</b>	Keine Berechnung, da Eigenkapital/Bilanzfehlbetrag ab 1.1.2021 neu berechnet wird.		319 280	378 250	636 080	412 340
Finanzierungsüberschuss (-)/Finanzierungsfehlbetrag (+) <b>Nettoschuld (+)/Nettovermögen (-)</b>	Keine Berechnung, da Nettoschuld/Nettovermögen ab 1.1.2021 neu berechnet wird.		319 080	1 652 730	701 930	504 250
<b>Nettoschuld I pro Einwohner</b> Diese Kennzahl hat nur beschränkte Aussagekraft, da es eher auf die Finanzkraft der Einwohner und nicht auf ihre Anzahl ankommt.						
<b>Nettoverschuldungsquotient</b> Diese Kennzahl gibt an, welcher Anteil der Fiskalerträge, bzw. wieviel Jahrestrestranchen erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen.	Keine Berechnung, da Kennzahl auf Bilanzwerte nach HRM2 aufbaut.					
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b> Diese Kennzahl gibt an, welcher Anteil der Nettoinvestitionen aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.	Keine Berechnung, da Kennzahl auf Bilanzwerte nach HRM2 aufbaut.					
			1038.47 %	- 37.04 %	- 1425.93 %	- 996.20 %
<b>Selbstfinanzierungsanteil</b> Diese Kennzahl gibt an, welcher Anteil des Ertrages zur Finanzierung der Investitionen aufgewendet werden kann.						
			- 13.20 %	- 16.56 %	- 24.15 %	- 16.93 %
<b>Zinsbelastungsanteil</b> Die Kennzahl sagt aus, welcher Anteil des «verfügbaren Einkommens» durch den Zinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.						
			- 0.08 %	- 0.08 %	- 0.08 %	- 0.08 %
<b>Kapitaldienstannteil</b> 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.						
			2.45 %	2.50 %	2.48 %	2.49 %
<b>Investitionsanteil</b> Diese Kennzahl zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen im Verhältnis zu den Gesamtausgaben.						
			0.13 %	28.38 %	2.43 %	2.59 %

## 7. Zusammenstellung Kosten Gebühren Abfallbeseitigung, Abwasserbeseitigung, Wasserwerk und Feuerwehr

Gebühren	Wasser	Abwasser	Kehricht	Feuerwehr
Grundgebühr (1. Wohnung) ab 1.1.12	150.–	55.–	50.–	
Grundgebühr (jede weitere Wohnung) ab 1.1.12	150.–	35.–	50.–	
Grundgebühr (Gewerbe, Industrie, Kioske) ab 1.1.12	150.–	55.–	50.–	
Grundgebühr (Hotel, Restaurant, MZA) ab 1.1.12	150.–	135.–	50.–	
Mengengebühr (mit Wasserzähler)	0.60/m <sup>3</sup>	0.80/m <sup>3</sup>		
Mengengebühr Landwirtschaft	0.40/m <sup>3</sup>			
Miete Wasserzähler	20.–			
Hydrantengebühr	0.2‰ des Gebäudewerts			
Mengengebühr (ohne Wasserzähler)				
– 1. Wohnung		160.–		
– jede weitere Wohnung		120.–		
Gebührenmarken		0.65/ 17 l 1.30/ 35 l 2.60/ 60 l 3.90/110 l		
Container für Gewerbe (gewichtabhängig)		0.25/kg		
Steuerbares Einkommen bis Fr. 29 999.–				180.–
Steuerbares Einkommen von Fr. 30 000.– bis Fr. 49 999.–				200.–
Steuerbares Einkommen ab Fr. 50 000.–				250.–

## 8. Steuersätze für Natürliche Personen

Steuerfuss-Vergleich	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Gemeinde	105 %	105 %	135 %	135 %	135 %	135 %	135 %	135 %	135 %	135 %*
Bezirk	50 %	60 %	60 %	60 %	60 %	60 %	55 %	55 %	50 %	50 %*
Kanton	120 %	120 %	120 %	145 %	170 %	170 %	170 %	160 %	150 %	150 %*
Röm. kath Kirchgemeinde	35 %	35 %	35 %	35 %	35 %	30 %	30 %	25 %	25 %	25 %*
<b>Gesamtbelastung</b>	<b>310 %</b>	<b>320 %</b>	<b>350 %</b>	<b>375 %</b>	<b>400 %</b>	<b>395 %</b>	<b>390 %</b>	<b>375 %</b>	<b>375 %</b>	<b>375 %*</b>
Evangel. Ref. Kirchgemeinde										
Einsiedeln	30 %	27 %	24 %	24 %	24 %	24 %	24 %	30 %	30 %	30 %*

\* mit Vorbehalt der jeweiligen Genehmigung







# Einladung zur Gemeindeversammlung

(Budgetgemeinde)

Mittwoch, 9. Dezember 2020, 20.00 Uhr  
Mehrzweckanlage, Vereinszimmer

---

## Traktanden

### 1. Wahl von 3 Stimmezählern

### 2. Vorlage des Rechnungsvoranschlages 2021

2.1 Erläuterungen zum Rechnungsvoranschlag 2021

*Sprecher: Säckelmeister Thomas Reichlin*

2.2 Bericht und Antrag der Rechnungsprüfer

2.3 Genehmigung des Rechnungsvoranschlages 2021  
mit einem Steuerfuss von 135 Steuereinheiten

### 3. Verschiedenes

Aussprache und Anregungen

(Anträge können unter diesem Traktandum nicht gestellt werden)

Über zahlreiche Teilnahme freut sich

Der Gemeinderat