



Gemeinde Innerthal

Voranschlag und Finanzplan 2024 – 2027

Gemeindeversammlung
Donnerstag, 7. Dezember 2023, 20.15 Uhr
im Schulhaus Innerthal

Inhaltsverzeichnis

1. Überblick Voranschlag 2024.....	3 – 8
1.1. Gesamtbeurteilung und Antrag Gemeinderat.....	3 – 5
1.2. Bericht und Antrag der Rechnungsprüfungskommission.....	5
1.3. Gesamtübersicht 2024 – 2027.....	6
1.4. Wesentliche Abweichungen.....	7 – 8
2. Erfolgsrechnung 2024 - 2027.....	9 – 19
2.1. Gestufter Erfolgsausweis.....	9
2.2. Zusammenzug Erfolgsrechnung nach Funktionen.....	10
2.3. Erfolgsrechnung.....	11 – 19
3. Investitionsrechnung 2024 - 2027.....	20 – 21
3.1. Zusammenzug Investitionsrechnung nach Funktionen.....	20
3.2. Investitionsrechnung.....	21
4. Kennzahlen.....	22
5. Traktandum 3; Vorlage und Genehmigung der Abrechnung für den Kauf der Liegenschaft KTN 133 (Postautogarage).....	23 – 24

Einladung und Traktanden zur Gemeindeversammlung vom Donnerstag, 07. Dezember 2023, 20:15 Uhr, Im Schulhaus Innerthal (Turnraum im Untergeschoss)

Geschätzte Einwohnerinnen und Einwohner

Der Gemeinderat hat die 2. ordentliche Gemeindeversammlung dieses Jahres auf Donnerstag, 07. Dezember 2023 20:15 Uhr angesetzt. Sie sind zur Teilnahme herzlich eingeladen.

Traktanden

Geschäfte, die **nicht** der Urnenabstimmung unterliegen:

1. Wahl der 3 Stimmenzähler / Stimmenzählerinnen
2. Vorlage und Genehmigung des Voranschlages inkl. des Steuerfusses für das Jahr 2024 mit Finanzplan 2025 – 2027
3. Vorlage und Genehmigung der Abrechnung für den Kauf der Liegenschaft KTN 133, Kirchenstrasse 2, (ehemalige Postautogarage)

8858 Innerthal, 26. September 2023

Im Namen des Gemeinderates

Der Gemeindepräsident:

Cornel Züger

Der Gemeindeschreiber:

Armin Mächler

1 Überblick Voranschlag 2024

1.1 Gesamtbeurteilung und Antrag Gemeinderat

Bei einem Gesamtaufwand von CHF 2'387'200.00 und einem Gesamtertrag von CHF 1'969'060.00 sieht der Voranschlag 2024 einen Aufwandsüberschuss von CHF 418'140.00 vor. Die Nettoinvestitionen betragen CHF -4'000.00. Da unsere Rechnung per 31.12.2022 ein Eigenkapital von CHF 2'596'259.22 aufweist, kann der budgetierte Aufwandüberschuss gedeckt werden. Deshalb möchten wir den Steuerfuss bei 130 Prozent einer Einheit belassen.

Finanz- und wirtschaftspolitische Eckdaten

Abschreibungen

Mit der Einführung von HRM2 wird linear abgeschrieben. Der Regierungsrat bestimmt die Anlagekategorien und die Abschreibungssätze.

Zinsverrechnungen

Für die interne Zinsverrechnung 2024 wurde ein Zinssatz von 1,5% berücksichtigt, für die Jahre 2025 und 2026 wurde der Zins mit 2.0% und für das Jahr 2027 mit 2.5% gerechnet. Die Verpflichtungen und Vorschüsse der Spezialfinanzierungen werden momentan nicht verzinst.

Spezialfinanzierung

Gemäss dem Gesetz über den Finanzhaushalt sind die Spezialfinanzierungen grundsätzlich eigenwirtschaftlich zu führen. Der Regierungsrat kann ausnahmsweise einzelnen Gemeinden mit einer weit unterdurchschnittlichen Einwohnerzahl bestimmte Einlagen in Spezialfinanzierungen gestatten, soweit sonst die marktüblichen Abgaben und Gebühren deutlich überschritten werden müssen (§ 16 Abs. 1 und 2 Gesetz über den Finanzausgleich). Diese Einlagen werden den berechtigten Gemeinden als Sonderaufwand aufgrund der Rechnung des Vorjahres zugesichert, mit der Auflage, dass der Voranschlag und der Nachweis der Berechtigung (Gebühren- und Abgabenvergleiche mit den umliegenden Gemeinden) der Finanzverwaltung zur Prüfung eingereicht werden muss. In der Gemeinde Innerthal fallen zurzeit die Feuerwehr, die Wasserversorgung und die Abwasserbeseitigung unter diese Regelung.

Feuerwehr (Spezialfinanzierung)

Aufgrund der nach wie vor defizitären Rechnung der Feuerwehr, müssen die bisherigen Ansätze bei den Ersatzabgaben wie auch beim Feuerwehrbeitrag (Gebäudeabgabe) im Jahr 2024 unverändert wie folgt beibehalten werden.

Höhe der Ersatzabgaben:

2.5 Promille vom steuerbaren Einkommen. Die Mindestabgabe beträgt jedoch CHF 125.00 pro Jahr ohne Höchstgrenze.

Höhe des Feuerwehrbeitrages (Gebäudeabgabe):

0.25 Promille des Neubauwertes der kantonalen Gebäudeschätzung (Stand der Neuschätzung 01.01.2007).

Wasserwerk und Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)

Auch diese Spezialfinanzierungen können in absehbarer Zeit nicht selbstkostendeckend geführt werden, weshalb die entsprechenden Gebührenansätze auf einem, im Vergleich mit den umliegenden Referenzgemeinden, durchschnittlichen Niveau belassen werden müssen.

Die Benützungsgebühren der Wasserversorgung betragen ab dem 01.10.2023 unverändert wie folgt:

Grundgebühr pro Anschluss = CHF 200.00 inkl. 100m³ Wasser
ab 101 m³ = CHF 1.10 pro m³
Hydrantengebühr = CHF 80.00

Die Benützungsgebühren der Abwasserbeseitigung betragen ab dem 01.10.2023 unverändert wie folgt:

Benützungsgebühr pro m³ Frischwasserverbrauch = CHF 1.55
Bewohnergleichwert mit Wasseruhr und Eigenwasser = CHF 48.50 pro BWG
Bewohnergleichwert ohne Wasseruhr = CHF 93.50 pro BWG

Abfallbeseitigung (Spezialfinanzierung)

Die Kehrichtgrundgebühren können für das Jahr 2024 auf der gleichen Höhe belassen werden.

Die Grundgebühren für die Abfallbeseitigung betragen ab dem 01.01.2024 unverändert wie folgt:

Kehrichtgrundgebühr für Haushalt und Ferienhäuser/-wohnungen = CHF 65.00
Gewerbe, je nach Grösse = CHF 180.00 bis CHF 880.00

Elektrizitätsversorgung (Spezialfinanzierung)

Gemäss den gesetzlichen Vorgaben wurden die Stromtarife, wie schon in den Vorjahren, auch für das Jahr 2024 neu kalkuliert und festgesetzt. Aufgrund von Erhöhungen bei den Vorliegerkosten im Netz und einer Senkung beim Einkauf der Energie werden die Preise sinken. Die Energietarife der Elektrizitätsversorgung Innerthal (EVI) werden ab dem 1. Januar 2024 bei allen Tarifkategorien um 4.3 Rp./kWh gesenkt werden. Die Netznutzung muss beim Haushaltstarif um 0.7 Rp/kWh erhöht werden. Die Netznutzung beim Sammeltarif Grossbezüger bleibt gleich und der Leistungspreis (Netznutzung) wird um 1.10 Fr. erhöht. Die festen Abgaben für die Systemdienstleistung (SDL) steigen stark an. Die kostendeckende Einspeisevergütung (KEV) bleibt unverändert. All diese Faktoren bewirken für die Abonnenten eine Strompreissenkung um durchschnittlich 5 % gegenüber dem Jahr 2023. Diese prozentuale durchschnittliche Senkung bezieht sich auf Durchschnittswerte der einzelnen Verbraucher und kann aufgrund der Verbrauchsprofile der Bezüger vom Durchschnittswert abweichen. Aufgrund der ständig ändernden Markverhältnisse und aufgrund der Nachfrage und des Angebotes auf dem Strommarkt, ist eine Aussage über die künftigen Strompreise für die Endverbraucher nicht möglich. Die Stromabonnenten wurden im Verlaufe des Monats Oktober 2023 durch Informationsblätter über die, ab dem 01. Januar 2024, geltenden neuen EW-Tarife informiert. Aus diesem Grund wird auf die Wiedergabe der ab dem 01. Januar 2024 geltenden Tarife verzichtet.

Tiefkühlanlage; sonstige gewerbliche Betriebe

Die Mietgebühren der Tiefkühlanlage wurden auf dieses Jahr erhöht und sehen wie folgt aus:

Die Mietgebühren für die Tiefkühlanlage ab dem 01.01.2024 unverändert:

Tarif 1

100 Liter Fach CHF 45.00
200 Liter Fach CHF 90.00
300 Liter Fach CHF 135.00
500 Liter Fach CHF 203.00

Tarif 2

100 Liter Fach CHF 83.00
200 Liter Fach CHF 140.00
300 Liter Fach CHF 173.00
500 Liter Fach CHF 240.00

Investitionsrechnung

Im Moment sind keine neuen Investitionen geplant.

Finanzplan 2025 – 2027

Für den Finanzplan haben wir mit den neuen Finanzausgleichszahlungen vom Kanton gerechnet. Das Gesetz mit einer umfassenden Neuregelung des innerkantonalen Finanzausgleichs ist im Oktober 2023 im Kantonsrat traktandiert, dieser würde dann im Januar 2025 Inkrafttreten. Mit diesen Zahlen können wir im Finanzplan 2025 -2027 mit ausgeglichenen Zahlen rechnen. Im Finanzplan wurden die Steuerbeträge durchgehend mit dem Gemeindesteuerfuss von 130% berechnet. Die einzelnen Rechnungsergebnisse sehen für die nächsten Jahr wie folgt aus:

2025 = Aufwandüberschuss CHF 55'550.00

2026 = Ertragsüberschuss CHF 48'030.00

2027 = Ertragsüberschuss CHF 80'530.00

Antrag des Gemeinderates

Der Gemeinderat beantragt

- 1. den Voranschlag der Erfolgsrechnung mit einem Aufwandüberschuss von CHF 418'140.00 zu genehmigen,**
- 2. den Voranschlag der Investitionsrechnung mit einer Nettoinvestitionsabnahme von CHF 4'000.00 zu genehmigen,**
- 3. den Steuerfuss für das Jahr 2024 auf 130% einer Einheit festzusetzen,**
- 4. den Finanzplan zur Kenntnisnahme.**

1.2 Bericht und Antrag der Rechnungsprüfungs-kommission

Als Rechnungsprüfungskommission haben wir gemäss §§ 50 und 51 des Finanzhaushaltsgesetzes für die Bezirke und Gemeinden den Voranschlag 2024 (Erfolgsrechnung Investitionsrechnung) als Bestandteil des Finanzplanes 2025 - 2027 inklusive Steuerfuss für das Voranschlagsjahr beurteilt.

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

Den Vorschlag des Gemeinderates, den Steuerfuss bei 130 Prozent einer Einheit zu belassen, beurteilen wir als richtig.

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

Wir beantragen, den vorliegenden Voranschlag mit einem Aufwandüberschuss CHF 418'140.00 inklusive einem Steuerfuss von 130 Prozent einer Einheit sowie einer Nettoinvestitionsabnahme von CHF 4'000.00 zu genehmigen.

Rechnungsprüfungskommission der Gemeinde Innerthal

Christoph Mächler-Greger
Beatrix Gübeli-Vogt
Rahel Schätti

1.3 Gesamtübersicht 2024 - 2027

	Rechnung 2022	Voranschlag 2023	Voranschlag 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
ERFOLGSRECHNUNG						
Total Betrieblicher Aufwand	2'068'431.53	2'312'770	2'316'050	2'455'810	2'233'530	2'320'380
Total Betrieblicher Ertrag	-1'766'699.99	-1'807'400	-1'803'510	-2'288'610	-2'171'910	-2'291'260
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	301'731.54	505'370	512'540	167'200	61'620	29'120
Finanzaufwand	93'658.62	58'650	71'150	71'400	73'400	73'400
Finanzertrag	-154'617.68	-159'290	-165'550	-183'050	-183'050	-183'050
Ergebnis aus Finanzierung	-60'959.06	-100'640	-94'400	-111'650	-109'650	-109'650
Operatives Ergebnis	240'772.48	404'730	418'140	55'550	-48'030	-80'530
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	240'772.48	404'730	418'140	55'550	-48'030	-80'530
Total Aufwand	2'162'090.15	2'371'420	2'387'200	2'527'210	2'306'930	2'393'780
Total Ertrag	-1'921'317.67	-1'966'690	-1'969'060	-2'471'660	-2'354'960	-2'474'310
INVESTITIONSRECHNUNG						
Total Investitionsausgaben	339'453.80	345'000	0	0	0	0
Total Investitionseinnahmen	-74'427.40	-4'000	-4'000	-4'000	-4'000	-4'000
Nettoinvestitionen	265'026.40	341'000	-4'000	-4'000	-4'000	-4'000

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

1.4 Wesentliche Abweichungen

Kontonummer	Bezeichnung	Voranschlag 2023	Voranschlag 2024	Abweichung	Wesentliche Ursache der Abweichung
0290	Gemeindehaus Gemeindeplatz 5	42'000.00	74'300.00	32'300.00	Sanierung der Fassade und Vorprojekt neue Heizung
2110	Kindergarten	4'800.00	31'800.00	27'000.00	Schulgeld für Kindergartenkinder
2120	Primarstufe	207'800.00	21'000.00	-186'800.00	Schliessung der Schule Innerthal
2180	Tagesbetreuung				
3636.00	Beiträge an private Organisationen o. Erw.	0.00	500.00	500.00	Kostenschätzung Umsetzung Kinderbetreuungsgesetz Kt. SZ
2190	Schulleitung	9'700.00	0.00	-9'700.00	Schliessung der Schule Innerthal
2191	Obligatorische Schule, n.a.g	4'000.00	13'200.00	9'200.00	Schülertransport
3420	Freizeit				
3141.00	Unterhalt Strassen	12'000.00	18'000.00	6'000.00	Mehraufwand im Unterhalt der Wanderwege
6150	Gemeinde-/Bezirksstrassen				
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'000.00	7'000.00	5'000.00	Anschaffung neuer mit Akku betriebener Geräte
6190	Garage Kirchenstrasse 2				
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	500.00	4'000.00	3'500.00	Diverse Unterhaltsarbeiten geplant
7200	Abwasserbeseitigung				
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'000.00	16'000.00	14'000.00	Ersatz Photometer und Anschaffung Probenentnahmegesetz
7420	Schutzverbauungen, übrige				
3142.00	Unterhalt Wasserbau	0.00	50'000.00	50'000.00	Sanierung des Durchlasses beim Gemeindeplatz
3634.00	Beitrag an öffentliche Unternehmungen	5'000.00	25'000.00	20'000.00	Beitrag an Lawinenverbauung infolge Sanierung Hütte

Kontonummer	Bezeichnung	Voranschlag 2023	Voranschlag 2024	Abweichung	Wesentliche Ursache der Abweichung
7690	Übrige Bekämpfung von Umweltv.				
3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	0.00	19'600.00	19'600.00	Materialbeschaffung für die geplante Altlastenentsorgung der Schiessanlage im Jahr 2025
7710	Friedhof und Bestattung				
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	2'000.00	11'000.00	9'000.00	Gehwegsteine anpassen
7900	Raumordnung				
3132.00	Honorare ext. Berater, Gutachter usw.	10'000.00	20'000.00	10'000.00	Aufwand Raumplanung Siedlungsentwicklung
7901	Mehrwertabgabe				
4500.00	Entnahme Mehrwertabschöpfung	0.00	-10'000.00	-10'000.00	Entnahme für Aufwand Siedlungsentwicklung
8182	Alp Rederten				
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'100.00	10'000.00	7'000.00	Dachsanierung Stall und Hütte
8711	Elektrizitätswerk				
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	60'000.00	120'000.00	60'000.00	Bau Stangen Trafo Halten/Dunkelboden
8900	Tiefkühlhaus				
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	500.00	5'500.00	5'000.00	Absturzsicherung Dach

2 Erfolgsrechnung 2024 - 2027

2.1 Gestufter Erfolgsausweis

		Rechnung 2022	Voranschlag 2023	Voranschlag 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
30	Personalaufwand	614'538.35	632'170	438'690	444'250	460'320	464'570
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	661'359.10	919'550	1'069'300	1'135'350	888'500	883'100
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	109'900.00	129'250	113'500	113'500	113'500	85'300
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	21'518.00	0	0	0	0	0
36	Transferaufwand	183'232.80	218'350	327'600	348'000	355'000	357'500
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0	0	0	0
39	Interne Verrechnungen	441'976.40	424'200	435'160	418'360	419'860	534'210
90	Abschluss Spezialfinanzierung und Fonds im EK	35'906.88	-10'750	-68'200	-3'650	-3'650	-4'300
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>2'068'431.53</i>	<i>2'312'770</i>	<i>2'316'050</i>	<i>2'455'810</i>	<i>2'233'530</i>	<i>2'320'380</i>
40	Fiskalertrag	-226'063.55	-197'800	-182'300	-188'200	-188'200	-193'200
41	Regalien und Konzessionen	-215'018.51	-254'300	-254'300	-254'300	-254'300	-254'300
42	Entgelte	-372'574.78	-496'250	-460'800	-461'100	-461'100	-461'100
43	Verschiedene Erträge	0.00	0	0	0	0	0
45	Entnahmen aus Fonds und Spf	-18'259.50	0	-10'000	0	0	0
46	Transferertrag	-492'807.25	-434'850	-460'950	-966'650	-848'450	-848'450
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0	0	0	0
49	Interne Verrechnungen	-441'976.40	-424'200	-435'160	-418'360	-419'860	-534'210
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>-1'766'699.99</i>	<i>-1'807'400</i>	<i>-1'803'510</i>	<i>-2'288'610</i>	<i>-2'171'910</i>	<i>-2'291'260</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	301'731.54	505'370	512'540	167'200	61'620	29'120
34	Finanzaufwand	93'658.62	58'650	71'150	71'400	73'400	73'400
44	Finanzertrag	-154'617.68	-159'290	-165'550	-183'050	-183'050	-183'050
	Ergebnis aus Finanzierung	-60'959.06	-100'640	-94'400	-111'650	-109'650	-109'650
	Operatives Ergebnis	240'772.48	404'730	418'140	55'550	-48'030	-80'530
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	240'772.48	404'730	418'140	55'550	-48'030	-80'530
	Total Aufwand	2'162'090.15	2'371'420	2'387'200	2'527'210	2'306'930	2'393'780
	Total Ertrag	-1'921'317.67	-1'966'690	-1'969'060	-2'471'660	-2'354'960	-2'474'310

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

2.2 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach Funktionen

	Bezeichnung	Rechnung 2022	Voranschlag 2023	Voranschlag 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	290'264.32	377'970	424'030	518'590	374'640	377'590
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	43'957.90	69'520	47'520	42'520	42'520	42'520
2	BILDUNG	251'790.26	249'050	89'750	88'350	87'320	87'820
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	10'827.85	7'350	13'550	13'650	13'750	13'850
4	GESUNDHEIT	76'142.70	84'100	87'300	92'400	98'500	101'600
5	SOZIALE SICHERHEIT	42'703.75	63'250	90'050	90'650	91'150	91'150
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	115'787.51	209'830	196'030	173'030	309'330	180'480
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	23'019.10	24'000	144'500	142'000	49'100	49'150
8	VOLKSWIRTSCHAFT	-1'602.16	910	13'200	15'700	1'200	1'200
9	FINANZEN UND STEUERN	-612'118.75	-681'250	-687'790	-1'121'340	-1'115'540	-1'025'890
	Ertragsüberschuss (-) / Aufwandüberschuss (+)	240'772.48	404'730	418'140	55'550	-48'030	-80'530

2.3 Erfolgsrechnung nach Funktionen 2024 - 2027

Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2022	Voranschlag 2023	Voranschlag 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
E	Erfolgsrechnung	240'772.48	404'730	418'140	55'550	-48'030	-80'530
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	290'264.32	377'970	424'030	518'590	374'640	377'590
01	Legislative und Exekutive	51'340.10	56'360	58'730	59'940	60'490	60'490
0110	Legislative	6'259.20	7'150	7'150	7'150	7'150	7'150
30	Personalaufwand	2'940.00	3'600	3'600	3'600	3'600	3'600
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'319.20	3'550	3'550	3'550	3'550	3'550
0120	Exekutive	45'080.90	49'210	51'580	52'790	53'340	53'340
30	Personalaufwand	42'376.00	46'310	47'880	49'090	49'640	49'640
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'704.90	2'900	3'700	3'700	3'700	3'700
02	Allgemeine Dienste	238'924.22	321'610	365'300	458'650	314'150	317'100
0210	Finanz- und Steuerverwaltung	46'796.15	54'000	55'000	53'150	54'150	55'150
30	Personalaufwand		500	300	300	300	300
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	750.15	5'800	5'950	2'850	2'850	2'850
39	Interne Verrechnungen	50'250.00	52'200	53'250	54'500	55'500	56'500
42	Entgelte		-500	-500	-500	-500	-500
46	Transferertrag	-4'204.00	-4'000	-4'000	-4'000	-4'000	-4'000
0220	Allgemeine Dienste, übrige	187'228.70	224'710	235'100	306'300	239'950	241'800
30	Personalaufwand	326'431.05	344'160	359'000	363'150	378'200	382'250
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	31'261.05	58'900	57'850	127'050	47'850	47'850
42	Entgelte	-2'313.40	-2'050	-2'050	-2'050	-2'050	-2'050
49	Interne Verrechnungen	-168'150.00	-176'300	-179'700	-181'850	-184'050	-186'250
0221	Bauverwaltung	-6'813.80	900	900	900	900	900
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	17'384.40	10'900	10'900	10'900	10'900	10'900
42	Entgelte	-24'198.20	-10'000	-10'000	-10'000	-10'000	-10'000
0290	Gemeindehaus Gemeindplatz 5	11'713.17	42'000	74'300	98'300	19'150	19'250
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	8'089.27	37'700	68'900	92'900	13'650	13'650
39	Interne Verrechnungen	5'000.00	5'300	5'400	5'400	5'500	5'600
44	Finanzertrag	-1'376.10	-1'000				
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	43'957.90	69'520	47'520	42'520	42'520	42'520
12	Rechtsprechung	520.00	770	770	770	770	770
1200	Rechtsprechung	520.00	770	770	770	770	770
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	500.00	570	570	570	570	570
36	Transferaufwand	320.00	500	500	500	500	500
42	Entgelte	-300.00	-300	-300	-300	-300	-300

2.3 Erfolgsrechnung nach Funktionen 2024 - 2027

Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2022	Voranschlag 2023	Voranschlag 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
14	Allgemeines Rechtswesen	38'550.55	56'450	39'450	34'450	34'450	34'450
1400	Allgemeines Rechtswesen	5'724.25	6'050	6'050	6'050	6'050	6'050
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	318.25	350	350	350	350	350
36	Transferaufwand	1'570.00	1'200	1'200	1'200	1'200	1'200
39	Interne Verrechnungen	6'000.00	6'000	6'000	6'000	6'000	6'000
42	Entgelte	-2'164.00	-1'500	-1'500	-1'500	-1'500	-1'500
1403	Betreibungswesen	574.00	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	574.00	1'000				
36	Transferaufwand			1'000	1'000	1'000	1'000
1405	Zivilstandsamt	492.25	700	700	700	700	700
36	Transferaufwand	492.25	700	700	700	700	700
1406	Markt-/Wirtschaftswesen	-1'890.00	-1'300	-1'300	-1'300	-1'300	-1'300
41	Regalien und Konzessionen	-1'890.00	-1'300	-1'300	-1'300	-1'300	-1'300
1408	Grundbuchbereinigung	15'946.40	29'000	26'000	26'000	26'000	26'000
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	15'946.40	29'000	26'000	26'000	26'000	26'000
1409	Kataster- und Vermessungswesen	17'703.65	21'000	7'000	2'000	2'000	2'000
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	29'703.65	21'000	7'000	2'000	2'000	2'000
46	Transferertrag	-12'000.00					
15	Feuerwehr						
1500	Feuerwehr						
30	Personalaufwand	19'544.40	15'400	15'810	16'010	16'210	16'410
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	20'523.05	37'650	37'850	30'800	31'300	126'300
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	12'300.00	12'300	12'300	12'300	12'300	12'300
34	Finanzaufwand	15.40	50	50	50	50	50
36	Transferaufwand	44.50	50	50	50	50	50
39	Interne Verrechnungen	9'200.00	10'750	10'800	11'150	11'050	11'450
42	Entgelte	-29'810.10	-27'900	-28'300	-28'300	-28'300	-28'300
44	Finanzertrag	-5.00					
46	Transferertrag	-3'000.00	-3'300	-3'300	-3'300	-3'300	-3'300
49	Interne Verrechnungen	-28'812.25	-45'000	-45'260	-38'760	-39'360	-134'960
16	Verteidigung	4'887.35	12'300	7'300	7'300	7'300	7'300
1610	Militärische Verteidigung	3'773.25	9'100	4'100	4'100	4'100	4'100
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'773.25	9'100	4'100	4'100	4'100	4'100
1620	Zivile Verteidigung	211.60	700	700	700	700	700
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	81.65					
36	Transferaufwand	18'389.45	700	700	700	700	700
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-18'259.50					

2.3 Erfolgsrechnung nach Funktionen 2024 - 2027

Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2022	Voranschlag 2023	Voranschlag 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
1621	Sanitätsdienstliches Ersteinsatzelement (SEE)	902.50	2'500	2'500	2'500	2'500	2'500
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand		1'000	1'000	1'000	1'000	1'000
36	Transferaufwand	902.50	1'500	1'500	1'500	1'500	1'500
2	BILDUNG	251'790.26	249'050	89'750	88'350	87'320	87'820
21	Obligatorische Schule	251'790.26	248'550	89'250	87'850	86'820	87'320
2110	Kindergarten	4'800.00	4'800	31'800	63'600	47'700	15'900
36	Transferaufwand	4'800.00	4'800	31'800	63'600	47'700	15'900
2120	Primarstufe	203'553.41	207'800	21'000	22'800	36'900	68'700
30	Personalaufwand	211'722.85	209'600				
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	9'011.81	13'100				
36	Transferaufwand	918.75	1'000	31'800	31'800	47'700	79'500
46	Transferertrag	-18'100.00	-15'900	-10'800	-9'000	-10'800	-10'800
2170	Schulliegenschaften	31'976.20	22'250	22'750	-13'750	-13'750	-13'750
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	31'976.20	22'250	35'250	16'250	16'250	16'250
44	Finanzertrag			-12'500	-30'000	-30'000	-30'000
2180	Tagesbetreuung			500	1'000	1'000	1'000
36	Transferaufwand			500	1'000	1'000	1'000
2190	Schulleitung	9'304.05	9'700				
30	Personalaufwand	9'304.05	9'700				
2191	Obligatorische Schule, n.a.g.	2'156.60	4'000	13'200	14'200	14'970	15'470
30	Personalaufwand			9'200	9'200	9'470	9'470
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'156.60	4'000	4'000	5'000	5'500	6'000
22	Sonderschulen		500	500	500	500	500
2200	Sonderschulen		500	500	500	500	500
36	Transferaufwand		500	500	500	500	500
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	10'827.85	7'350	13'550	13'650	13'750	13'850
32	Kultur, übrige	550.00	700	700	700	700	700
3220	Musik und Theater	150.00	300	300	300	300	300
36	Transferaufwand	150.00	300	300	300	300	300
3290	Kultur, n.a.g.	400.00	400	400	400	400	400
36	Transferaufwand	400.00	400	400	400	400	400
34	Sport und Freizeit	10'277.85	6'650	12'850	12'950	13'050	13'150

2.3 Erfolgsrechnung nach Funktionen 2024 - 2027

Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2022	Voranschlag 2023	Voranschlag 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
3410	Sport	100.00	200	300	300	300	300
36	Transferaufwand	100.00	200	300	300	300	300
3420	Freizeit	10'177.85	6'450	12'550	12'650	12'750	12'850
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	15'643.85	12'000	18'000	18'000	18'000	18'000
36	Transferaufwand	210.00	200	250	250	250	250
39	Interne Verrechnungen	1'200.00	1'250	1'300	1'400	1'500	1'600
46	Transferertrag	-6'876.00	-7'000	-7'000	-7'000	-7'000	-7'000
4	GESUNDHEIT	76'142.70	84'100	87'300	92'400	98'500	101'600
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	43'443.95	44'000	47'000	48'000	49'000	50'000
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	43'443.95	44'000	47'000	48'000	49'000	50'000
36	Transferaufwand	43'443.95	44'000	47'000	48'000	49'000	50'000
42	Ambulante Krankenpflege	31'656.10	39'000	40'000	44'000	49'000	51'000
4210	Ambulante Krankenpflege	31'656.10	39'000	40'000	44'000	49'000	51'000
36	Transferaufwand	31'656.10	39'000	40'000	44'000	49'000	51'000
43	Gesundheitsprävention	1'042.65	1'100	300	400	500	600
4330	Schulgesundheitsdienst	1'042.65	1'100	300	400	500	600
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'042.65	1'100	300	400	500	600
5	SOZIALE SICHERHEIT	42'703.75	63'250	90'050	90'650	91'150	91'150
51	Krankheit und Unfall	7'541.00	12'000	13'000	13'000	13'500	13'500
5120	Prämienverbilligung	7'541.00	12'000	13'000	13'000	13'500	13'500
36	Transferaufwand	7'541.00	12'000	13'000	13'000	13'500	13'500
5220	Ergänzungsleistungen IV						
53	Alter + Hinterlassene	83.20	950	950	950	950	950
5310	Alters- und Hinterlassenversicherung AHV	-266.00	-250	-250	-250	-250	-250
46	Transferertrag	-266.00	-250	-250	-250	-250	-250
5320	Ergänzungsleistungen AHV						
5350	Leistungen an das Alter	349.20	1'200	1'200	1'200	1'200	1'200
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand		800	800	800	800	800
36	Transferaufwand	349.20	400	400	400	400	400
54	Familie und Jugend	1'843.30	2'100	2'500	2'600	2'600	2'600

2.3 Erfolgsrechnung nach Funktionen 2024 - 2027

Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2022	Voranschlag 2023	Voranschlag 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	568.50	600	600	600	600	600
36	Transferaufwand	568.50	600	600	600	600	600
5450	Leistungen an Familien	1'274.80	1'500	1'900	2'000	2'000	2'000
36	Transferaufwand	1'274.80	1'500	1'900	2'000	2'000	2'000
57	Sozialhilfe und Asylwesen	33'236.25	48'200	73'600	74'100	74'100	74'100
5720	Wirtschaftliche Hilfe	8'432.75	32'300	37'300	37'800	37'800	37'800
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'300.00	4'800	4'800	4'800	4'800	4'800
36	Transferaufwand	8'662.75	25'000	30'000	30'000	30'000	30'000
39	Interne Verrechnungen		3'000	3'000	3'000	3'000	3'000
46	Transferertrag	-2'530.00	-500	-500			
5730	Asylwesen	24'418.50	14'700	34'300	34'300	34'300	34'300
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	11'519.70	18'800	19'400	19'400	19'400	19'400
34	Finanzaufwand	2'141.65					
36	Transferaufwand	7'902.05	26'500	45'500	45'500	45'500	45'500
39	Interne Verrechnungen	6'000.00	3'000	3'000	3'000	3'000	3'000
46	Transferertrag	-3'144.90	-33'600	-33'600	-33'600	-33'600	-33'600
5790	Fürsorge, n.a.g.	385.00	1'200	2'000	2'000	2'000	2'000
36	Transferaufwand	385.00	1'200	2'000	2'000	2'000	2'000
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	115'787.51	209'830	196'030	173'030	309'330	180'480
61	Strassenverkehr	87'045.56	122'830	126'030	130'030	265'830	137'480
6150	Gemeinde-/Bezirksstrassen	75'218.23	78'000	80'650	92'300	222'000	128'300
30	Personalaufwand		500	500	500	500	500
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	34'268.23	22'650	26'150	36'150	166'150	71'150
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	19'050.00	26'350	25'450	25'450	25'450	25'450
39	Interne Verrechnungen	22'900.00	28'500	28'550	30'200	29'900	31'200
42	Entgelte	-1'000.00					
6151	Parkplätze	10'817.73	35'700	32'050	26'250	32'550	-2'550
30	Personalaufwand	1'360.00	1'400	1'400	1'400	1'400	1'400
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	18'666.66	29'650	21'650	15'150	22'150	15'150
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	28'200.00	35'000	34'600	34'600	34'600	6'400
39	Interne Verrechnungen	6'200.00	9'650	9'400	10'100	9'400	9'500
44	Finanzertrag	-43'608.93	-40'000	-35'000	-35'000	-35'000	-35'000
6190	Garage Kirchenstrasse 2	1'009.60	9'130	13'330	11'480	11'280	11'730
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	209.60	2'030	5'530	3'030	3'030	3'030
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen		5'200	5'700	5'700	5'700	5'700
39	Interne Verrechnungen	800.00	1'900	2'100	2'750	2'550	3'000

2.3 Erfolgsrechnung nach Funktionen 2024 - 2027

Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2022	Voranschlag 2023	Voranschlag 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
62	Öffentlicher Verkehr	28'741.95	87'000	70'000	43'000	43'500	43'000
6210	öffentliche Infrastruktur		47'000	30'000			
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand		47'000	30'000			
6220	Regional- und Agglomerationsverkehr	28'741.95	40'000	40'000	43'000	43'500	43'000
36	Transferaufwand	28'741.95	40'000	40'000	43'000	43'500	43'000
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	23'019.10	24'000	144'500	142'000	49'100	49'150
71	Wasserversorgung						
7101	Wasserwerk						
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	26'867.75	20'400	23'150	21'150	21'150	21'150
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	14'700.00	14'700	14'000	14'000	14'000	14'000
39	Interne Verrechnungen	10'900.00	12'200	12'150	12'400	12'350	12'450
42	Entgelte	-22'247.80	-23'000	-22'250	-22'250	-22'250	-22'250
49	Interne Verrechnungen	-30'219.95	-24'300	-27'050	-25'300	-25'250	-25'350
72	Abwasserbeseitigung						
7200	Abwasserbeseitigung						
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	160'605.95	89'850	106'550	78'550	79'550	80'550
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	20'000.00	20'000	10'900	10'900	10'900	10'900
36	Transferaufwand	1'404.00	1'450	1'450	1'450	1'450	1'450
39	Interne Verrechnungen	30'100.00	32'800	32'300	32'600	32'600	32'750
42	Entgelte	-25'755.75	-26'200	-26'200	-26'200	-26'200	-26'200
49	Interne Verrechnungen	-186'354.20	-117'900	-125'000	-97'300	-98'300	-99'450
73	Abfallwirtschaft						
7300	Abfallwirtschaft						
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	6'397.00	8'400	8'300	8'300	8'300	8'300
36	Transferaufwand	2'836.35	4'500	4'500	4'500	4'500	4'500
39	Interne Verrechnungen	5'450.00	5'900	6'050	6'100	6'150	6'200
42	Entgelte	-15'340.60	-15'100	-15'100	-15'100	-15'100	-15'100
90	Abschluss Erfolgsrechnung	657.25	-3'700	-3'750	-3'800	-3'850	-3'900
74	Verbauungen	8'518.85	3'550	83'550	8'550	8'550	8'550
7410	Gewässerverbauungen	3'518.85	3'550	3'550	3'550	3'550	3'550
36	Transferaufwand	3'518.85	3'550	3'550	3'550	3'550	3'550
7420	Schutzverbauungen, übrige	5'000.00		80'000	5'000	5'000	5'000
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand			55'000			
36	Transferaufwand	5'000.00		25'000	5'000	5'000	5'000
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung			19'600	93'000		

2.3 Erfolgsrechnung nach Funktionen 2024 - 2027

Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2022	Voranschlag 2023	Voranschlag 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
7690	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung			19'600	93'000		
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand			19'600	213'000		
46	Transferertrag				-120'000		
77	Übriger Umweltschutz	14'171.20	21'050	31'350	20'450	20'550	20'600
7710	Friedhof und Bestattung	8'560.00	14'150	23'300	13'350	13'400	13'400
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'029.10	7'950	16'950	6'950	6'950	6'950
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'700.00	1'700	1'700	1'700	1'700	1'700
39	Interne Verrechnungen	5'390.00	5'700	5'850	5'900	5'950	5'950
42	Entgelte	-559.10	-1'200	-1'200	-1'200	-1'200	-1'200
7790	Umweltschutz, n.a.g.	5'611.20	6'900	8'050	7'100	7'150	7'200
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand		800	1'800	800	800	800
36	Transferaufwand	161.20	200	200	200	200	200
39	Interne Verrechnungen	5'450.00	5'900	6'050	6'100	6'150	6'200
79	Raumordnung	329.05	-600	10'000	20'000	20'000	20'000
7900	Raumordnung	329.05	10'000	20'000	20'000	20'000	20'000
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	329.05	10'000	20'000	20'000	20'000	20'000
7901	Mehrwertabgabe		-10'600	-10'000			
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	21'518.00					
36	Transferaufwand	10'759.05	5'400				
40	Fiskalertrag	-32'277.05	-16'000				
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen			-10'000			
8	VOLKSWIRTSCHAFT	-1'602.16	910	13'200	15'700	1'200	1'200
81	Landwirtschaft	-35.50	3'610	10'700	3'700	3'700	3'700
8120	Strukturverbesserungen	194.60	300	300	300	300	300
36	Transferaufwand	194.60	300	300	300	300	300
8130	Produktionsverbesserungen Vieh	136.00	200	200	200	200	200
36	Transferaufwand	136.00	200	200	200	200	200
8180	Alp Aberli	1'442.70	1'500	1'600	1'600	1'600	1'600
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'442.70	4'500	4'600	4'600	4'600	4'600
44	Finanzertrag	-3'000.00	-3'000	-3'000	-3'000	-3'000	-3'000
8181	Alp Zindeln	-1'053.95		50	50	50	50
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'046.05	2'100	2'150	2'150	2'150	2'150
44	Finanzertrag	-2'100.00	-2'100	-2'100	-2'100	-2'100	-2'100
8182	Alp Rederten (85 Kloben)	-754.85	1'610	8'550	1'550	1'550	1'550

2.3 Erfolgsrechnung nach Funktionen 2024 - 2027

Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2022	Voranschlag 2023	Voranschlag 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'595.15	4'000	10'900	3'900	3'900	3'900
44	Finanzertrag	-2'350.00	-2'390	-2'350	-2'350	-2'350	-2'350
82	Forstwirtschaft	-100.00	-200	-200	-200	-200	-200
8200	Forstwirtschaft	-100.00	-200	-200	-200	-200	-200
42	Entgelte	-100.00	-200	-200	-200	-200	-200
84	Tourismus	400.00	500	500	500	500	500
8400	Tourismus	400.00	500	500	500	500	500
36	Transferaufwand	400.00	500	500	500	500	500
8500	Industrie, Gewerbe, Handel						
87	Brennstoffe und Energie	-2'984.91	-3'000	-3'000	-3'000	-3'000	-3'000
8710	Elektrizität	-2'984.91	-3'000	-3'000	-3'000	-3'000	-3'000
41	Regalien und Konzessionen	-2'984.91	-3'000	-3'000	-3'000	-3'000	-3'000
8711	Elektrizitätswerk						
30	Personalaufwand	860.00	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	186'626.20	366'650	394'400	329'400	329'400	329'400
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	13'950.00	14'000	8'850	8'850	8'850	8'850
39	Interne Verrechnungen	12'100.00	13'700	13'400	14'100	14'050	14'650
42	Entgelte	-248'785.83	-388'300	-353'200	-353'500	-353'500	-353'500
90	Abschluss Erfolgsrechnung	35'249.63	-7'050	-64'450	150	200	-400
89	Sonstige gewerbliche Betriebe	1'118.25		5'200	14'700	200	200
8900	Tiefkühlhaus	1'118.25		5'200	14'700	200	200
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	6'521.70	6'700	11'700	21'200	6'700	6'700
44	Finanzertrag	-5'403.45	-6'700	-6'500	-6'500	-6'500	-6'500
9	FINANZEN UND STEUERN	-612'118.75	-681'250	-687'790	-1'121'340	-1'115'540	-1'025'890
91	Steuern	-194'673.40	-182'900	-184'900	-190'800	-190'800	-195'800
9100	Steuern	-194'673.40	-182'900	-184'900	-190'800	-190'800	-195'800
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	278.50	100	100	100	100	100
34	Finanzaufwand	434.60	500	500	500	500	500
40	Fiskalertrag	-193'786.50	-181'800	-182'300	-188'200	-188'200	-193'200
46	Transferertrag	-1'600.00	-1'700	-3'200	-3'200	-3'200	-3'200
93	Finanz- und Lastenausgleich	-413'400.00	-321'900	-351'300	-786'000	-786'000	-786'000
9300	Finanz- und Lastenausgleich	-413'400.00	-321'900	-351'300	-786'000	-786'000	-786'000
46	Transferertrag	-413'400.00	-321'900	-351'300	-786'000	-786'000	-786'000

2.3 Erfolgsrechnung nach Funktionen 2024 - 2027

Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2022	Voranschlag 2023	Voranschlag 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
95	Ertragsanteile, übrige	-237'443.60	-296'400	-296'700	-250'000	-250'000	-250'000
9500	Ertragsanteile, übrige, ohne Zweckbindung	-237'443.60	-296'400	-296'700	-250'000	-250'000	-250'000
41	Regalien und Konzessionen	-210'143.60	-250'000	-250'000	-250'000	-250'000	-250'000
46	Transferertrag	-27'300.00	-46'400	-46'700			
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	-11'601.80	-66'950	-51'900	-55'600	-51'350	-53'550
9610	Zinsen	-16'947.54	-45'500	-34'950	-51'950	-47'700	-63'000
34	Finanzaufwand	11'586.01	15'300	23'300	23'300	25'300	25'300
44	Finanzertrag	-93.55	-100	-100	-100	-100	-100
49	Interne Verrechnungen	-28'440.00	-60'700	-58'150	-75'150	-72'900	-88'200
9620	Emissionskosten	695.43	500	500	500	500	500
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	695.43	500	500	500	500	500
9630	Kirchenstrasse 16	18'983.01	-8'050	-6'900	-1'900	-1'900	2'800
34	Finanzaufwand	51'411.66	21'950	23'100	23'400	23'400	23'400
39	Interne Verrechnungen	7'050.00	14'100	14'100	18'800	18'800	23'500
44	Finanzertrag	-39'478.65	-44'100	-44'100	-44'100	-44'100	-44'100
9631	Kirchenstrasse 5	-9'569.20	350	100	2'550	2'550	5'050
34	Finanzaufwand	3'696.80	9'850	9'600	9'550	9'550	9'550
39	Interne Verrechnungen	3'750.00	7'500	7'500	10'000	10'000	12'500
44	Finanzertrag	-17'016.00	-17'000	-17'000	-17'000	-17'000	-17'000
9632	Kirchenplatz 2 (Schulhaus) Wohnung	-7'959.70	-6'750	-5'750	-3'500	-3'500	-1'250
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'200.00					
34	Finanzaufwand	474.20	1'500	2'500	2'500	2'500	2'500
39	Interne Verrechnungen	3'400.00	6'750	6'750	9'000	9'000	11'250
44	Finanzertrag	-14'033.90	-15'000	-15'000	-15'000	-15'000	-15'000
9633	Gemeindeplatz 5 Wohnungen	3'196.20	-7'500	-4'900	-1'300	-1'300	2'350
34	Finanzaufwand	23'898.30	9'500	12'100	12'100	12'100	12'100
39	Interne Verrechnungen	5'450.00	10'900	10'900	14'500	14'500	18'150
44	Finanzertrag	-26'152.10	-27'900	-27'900	-27'900	-27'900	-27'900
97	Rückverteilungen	-386.35	-300	-300	-300	-300	-300
9710	Rückverteilung aus CO2-Abgabe	-386.35	-300	-300	-300	-300	-300
46	Transferertrag	-386.35	-300	-300	-300	-300	-300
99	Nicht aufgeteilte Posten	245'386.40	187'200	197'310	161'360	162'910	259'760
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	245'386.40	187'200	197'310	161'360	162'910	259'760
39	Interne Verrechnungen	245'386.40	187'200	197'310	161'360	162'910	259'760

3 Investitionsrechnung nach Funktionen 2024 - 2027

3.1 Zusammenzug Investitionsrechnung nach Funktionen

	Bezeichnung	Rechnung 2022	Voranschlag 2023	Voranschlag 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG						
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT						
2	BILDUNG						
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT						
4	GESUNDHEIT						
5	SOZIALE SICHERHEIT						
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	339'453.80	345'000				
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	-68'856.40	-4'000	-4'000	-4'000	-4'000	-4'000
8	VOLKSWIRTSCHAFT	-5'571.00					
9	FINANZEN UND STEUERN						
	Nettoinvestitionen	265'026.40	341'000	-4'000	-4'000	-4'000	-4'000

3.2 Investitionsrechnung

	Bezeichnung	Rechnung 2022	Voranschlag 2023	Voranschlag 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
	Investitionsrechnung	265'026.40	341'000	-4'000	-4'000	-4'000	-4'000
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	339'453.80	345'000				
61	Strassenverkehr	339'453.80	345'000				
6150	Gemeinde-/Bezirksstrassen	222'360.50	160'000				
50	Sachanlagen	222'360.50	160'000				
6151	Parkplätze		160'000				
50	Sachanlagen		160'000				
6190	Strassen, n.a.g.	117'093.30	25'000				
50	Sachanlagen	117'093.30	25'000				
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	-68'856.40	-4'000	-4'000	-4'000	-4'000	-4'000
71	Wasserversorgung	-5'000.00	-2'000	-2'000	-2'000	-2'000	-2'000
7101	Wasserwerk	-5'000.00	-2'000	-2'000	-2'000	-2'000	-2'000
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	-5'000.00	-2'000	-2'000	-2'000	-2'000	-2'000
72	Abwasserbeseitigung	-63'856.40	-2'000	-2'000	-2'000	-2'000	-2'000
7200	Abwasserbeseitigung	-63'856.40	-2'000	-2'000	-2'000	-2'000	-2'000
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	-63'856.40	-2'000	-2'000	-2'000	-2'000	-2'000
8	VOLKSWIRTSCHAFT	-5'571.00					
87	Brennstoffe und Energie	-5'571.00					
8711	Elektrizitätswerk	-5'571.00					
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	-5'571.00					

4 Kennzahlen

Entwicklung	Rechnung 2022	Voranschlag 2023	Voranschlag 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
Ertragsüberschuss (-) / Aufwandüberschuss (+)	240'773	404'730	418'140	55'550	-48'030	-80'530
Eigenkapital (+) / Bilanzfehlbetrag (-)	2'596'259	2'191'529	1'773'389	1'717'839	1'765'869	1'846'399
Finanzierungsüberschuss (-) / Finanzierungsfehlbetrag (+)	356'734	627'230	378'840	-58'300	-161'880	-165'530
Nettoschuld (+) / Nettovermögen (-)	-1'579'519	-952'289	-573'449	-631'749	-793'629	-959'159
<u>Richtwerte</u>						
Nettoschuld (+) / Nettovermögen (-) pro Einwohner Diese Kennzahl hat nur beschränkte Aussagekraft, da es eher auf die Finanzkraft der Einwohner und nicht auf ihre Anzahl ankommt.	-8'874	-5'148	-3'018	-3'325	-4'177	-5'048
< 0 CHF keine 0 - 1'000 CHF geringe 1'001 - 2'500 CHF mittlere 2501 - 5'000 CHF hohe > 5'000 CHF sehr hohe Verschuldung						
Nettoverschuldungsquotient Diese Kennzahl gibt an, welcher Anteil der Fiskalerträge, bzw. wieviel Jahrest ranchen erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen.	-698.7%	-481.4%	-314.6%	-335.7%	-421.7%	-496.5%
< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht						
Selbstfinanzierungsgrad Diese Kennzahl gibt an, welcher Anteil der Nettoinvestitionen aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.	-34.6%	-83.9%	9571.0%	-1357.5%	-3947.0%	-4038.3%
> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend						
Selbstfinanzierungsanteil Diese Kennzahl gibt an, welcher Anteil des Ertrages zur Finanzierung der Investitionen aufgewendet werden kann.	-6.2%	-18.6%	-25.0%	2.6%	8.2%	8.3%
> 20 % gut 10 - 20 % mittel < 10 % schlecht						
Zinsbelastungsanteil Die Kennzahl sagt aus, welcher Anteil des „verfügbaren Einkommens“ durch den Zinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.	0.8%	1.0%	1.5%	1.1%	1.3%	1.3%
0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht						
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.	8.2%	9.3%	8.9%	6.6%	7.2%	5.7%
< 5 % geringe Belastung 5 - 15 % tragbare Belastung > 15 % hohe Belastung						
Investitionsanteil Diese Kennzahl zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen im Verhältnis zu den Gesamtausgaben.	17.9%	15.9%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%
< 10 % schwach 10 - 20 % mittel 20 - 30 % stark > 30 % sehr stark						

Traktandum 3: Vorlage und Genehmigung der Abrechnung für den Kauf der Liegenschaft KTN 133, Kirchenstrasse 2, (ehemalige Postautogarage)

Bericht:

Mit der Zustimmung im Verhältnis von 64 Ja gegen 6 Nein zur Ausgabenbewilligung in der Höhe von Fr. 130'000.--, erteilten die Innerthaler Stimmbürgerinnen und Stimmbürger am 13. Februar 2023 dem Gemeinderat Innerthal den Auftrag, das besagte Sachgeschäft auszuführen. Gemäss § 22, Abs. 1, des Gesetzes über den Finanzhaushalt der Bezirke und Gemeinden vom 30. Mai 2018 (SRSZ 153.100) ist eine Ausgabenbewilligung nach Abschluss des Vorhabens abzurechnen. Die Abrechnung der Ausgabenbewilligung untersteht dabei dem gleichen Prüfungs- und Genehmigungsverfahren wie die Rechnung. Der Kauf der Liegenschaft KTN 133, Kirchenstrasse 2 „Postautogarage“ mit zusätzlichen Anpassungen konnte vollzogen werden. Mit dem Abschluss der Arbeiten kann die Garage durch die Gemeinde vielseitig genutzt werden.

Erfreulicherweise konnte das Kostendach der Ausgabebewilligung von Fr. 130'000.-- für den Kauf der Liegenschaft KTN 133, Kirchenstrasse 2, (ehemalige Postautogarage) mit der abgerechneten Summe von Fr. 129'080.75 um Fr. 919.25 unterschritten werden. Die Bauabrechnung gestaltet sich wie folgt:

Arbeitsgattung	Voranschlag	Abrechnung
Kauf	Fr. 105'000.00	Fr. 105'000.00
Bauliche Anpassungen, Notariatskosten	Fr. 25'000.00	Fr. 24'080.75
Darin enthalten: Elektroanschluss, elektrischer Torantrieb, Nebentüre Wasser-/ Abwasseranschluss anpassen		
TOTAL Baukosten	Fr. 130'000.00	Fr. 129'080.75

Der Gemeinderat dankt an dieser Stelle den beteiligten Unternehmen für die ausgeführten Arbeiten.

Antrag:

Der Gemeinderat beantragt:

- 1. Die vorliegende Abrechnung für den Kauf der Liegenschaft KTN 133, Kirchenstrasse 2, (ehemalige Postautogarage), im Betrage von Fr. 129'080.75 wird hiermit genehmigt.**

8858 Innerthal, 26. September 2023

GEMEINDERAT INNERTHAL:

Der Gemeindepräsident:
Cornel Züger-Engelmann

Der Gemeindeschreiber:
Armin Mächler-Thörig

Bericht und Antrag der Rechnungsprüfungskommission:

Bericht:

Die Rechnungsprüfungskommission hat zusätzlich zur Budgetsitzung vom 26. September 2023 auch die Abrechnung der Ausgabenbewilligung von Fr. 130'000.-- für den Kauf der Liegenschaft KTN 133, Kirchenstrasse 2, (ehemalige Postautogarage) einer Prüfung unterzogen.

Es wurde festgestellt, dass alle Investitionsausgaben korrekt erfasst und verbucht wurden. Die Belege sind lückenlos geprüft und visiert vorhanden. Die genehmigte Ausgabenbewilligung von Fr. 130'000.-- wurde mit dem vorliegenden Bauabrechnungsbetrag von Fr. 129'080.75 um Fr. 919.25 unterschritten.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, die vorliegende Bauabrechnung über die Ausgabenbewilligung für den Kauf der Liegenschaft KTN 133, Kirchenstrasse 2, (ehemalige Postautogarage) zu genehmigen.

Antrag:

- 1. Die vorliegende Abrechnung über den Kauf der Liegenschaft KTN 133, Kirchenstrasse 2, (ehemalige Postautogarage im Betrage von Fr. 129'080.75 wird genehmigt.**

8858 Innerthal, 26. September 2023

Die Rechnungsprüfungskommission:

Christoph Mächler-Greger
Beatrix Gübeli-Vogt
Rahel Schätti