



Gemeinde Innerthal

Voranschlag und Finanzplan 2023 – 2026

Gemeindeversammlung
Donnerstag, 1. Dezember 2022, 20.15 Uhr
im Schulhaus Innerthal

Inhaltsverzeichnis

1. Überblick Voranschlag 2023.....	3 - 8
1.1. Gesamtbeurteilung und Antrag Gemeinderat.....	3 - 5
1.2. Bericht und Antrag der Rechnungsprüfungskommission.....	5
1.3. Gesamtübersicht 2023 – 2026.....	6
1.4. Wesentliche Abweichungen.....	7 - 8
2. Erfolgsrechnung 2023 - 2026.....	9 - 19
2.1. Gestufter Erfolgsausweis.....	9
2.2. Zusammenzug Erfolgsrechnung nach Funktionen.....	10
2.3. Erfolgsrechnung.....	11 – 19
3. Investitionsrechnung 2023 - 2026.....	20 - 21
3.1. Zusammenzug Investitionsrechnung nach Funktionen.....	20
3.2. Investitionsrechnung.....	21
4. Kennzahlen 2023 – 2026.....	22 - 23
5. Nachtragskredite der Erfolgsrechnung 2022.....	24
5.1. Bericht und Antrag Gemeinderat.....	24
5.2. Bericht und Antrag der Rechnungsprüfungskommission.....	24
5.3. Nachtragskredite zur Genehmigung.....	24

Einladung und Traktanden zur Gemeindeversammlung vom Donnerstag, 01. Dezember 2022, 20:15 Uhr, Im Schulhaus Innerthal (Turnraum im Untergeschoss)

Geschätzte Einwohnerinnen und Einwohner

Der Gemeinderat hat die 2. ordentliche Gemeindeversammlung dieses Jahres auf Donnerstag, 01. Dezember 2022 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 2023 mit Finanzplan 2024 – 2026
3. Nachkredite der Erfolgsrechnung 2022

8858 Innerthal, 18. Oktober 2022

Im Namen des Gemeinderates

Der Gemeindepräsident:

Cornel Züger

Der Gemeindeschreiber:

Armin Mächler

1 Überblick Voranschlag 2023

1.1 Gesamtbeurteilung und Antrag Gemeinderat

Bei einem Gesamtaufwand von CHF 2'371'420.00 und einem Gesamtertrag von CHF 1'966'690.00 sieht der Voranschlag 2023 einen Aufwandsüberschuss von CHF 404'730.00 vor. Die Nettoinvestitionen betragen CHF 341'000.00. Da unsere Rechnung per 31.12.2021 ein Eigenkapital von CHF 2'801'124.82 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 2023 und 2024 wurde ein Zinssatz von 1,5% berücksichtigt, für die Jahre 2025 und 2026 wurde der Zins mit 2.0% 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.

Strom- und Heizkosten

In den Liegenschaften (VV und FV) wurde mit ca. 70% höheren Ausgaben für Strom bzw. Heizöl gerechnet.

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 2023 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 Gebäudeschatzung (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 = CHF 48.50 pro BWG
Bewohnergleichwert ohne Wasseruhr = CHF 93.50 pro BWG

Abfallbeseitigung (Spezialfinanzierung)

Die Kehrichtgrundgebühren können für das Jahr 2023 auf der gleichen Höhe belassen werden.

Die Grundgebühren für die Abfallbeseitigung betragen ab dem 01.01.2023 unverändert wie folgt:

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

Elektrizitätsversorgung (Spezialfinanzierung)

Aufgrund von Erhöhungen bei den Vorliegerkosten im Netz und einer massiven Erhöhung beim Einkauf der Energie müssen die Preise erhöht werden. Die Energietarife der Elektrizitätsversorgung Innerthal (EVI) müssen ab dem 1. Januar 2023 bei allen Tarifkategorien um 15.2 Rp./kWh erhöht werden. Die Netznutzung muss beim Haushaltstarif um 0.8 Rp/kWh erhöht werden. Die Netznutzung beim Sammelstarif Grossbezüger wird um 0.2 Rp. und der Leistungspreis (Netznutzung) wird um 1.-- Fr. erhöht. Die festen Abgaben für die Systemdienstleistung (SDL) steigen ebenfalls. Die kostendeckende Einspeisevergütung (KEV) bleibt unverändert.

All diese Faktoren bewirken für die Abonnenten eine Strompreiserhöhung um durchschnittlich 67 % gegenüber dem Jahr 2022. Diese prozentuale durchschnittliche Erhöhung 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 2022 durch Informationsblätter über die, ab dem 01. Januar 2023, geltenden neuen EW-Tarife informiert. Aus diesem Grund wird auf die Wiedergabe der ab dem 01. Januar 2023 geltenden Tarife verzichtet.

Tiefkühlanlage; sonstige gewerbliche Betriebe

Die Mietgebühren der Tiefkühlanlage sind seit dem Jahr 2009 unverändert. Da die Strompreise ab dem neuen Jahr markant steigen werden und in den letzten Jahren immer wieder Reparaturen am Kühlsystem vorgenommen werden mussten, sehen wir uns gezwungen die Mietgebühren um rund 25% zu erhöhen.

Die Mietgebühren für die Tiefkühlanlage ab dem 01.01.2023:

Tarif 1	Tarif 2
100 Liter Fach CHF 45.00	100 Liter Fach CHF 83.00
200 Liter Fach CHF 90.00	200 Liter Fach CHF 140.00
300 Liter Fach CHF 135.00	300 Liter Fach CHF 173.00
500 Liter Fach CHF 203.00	500 Liter Fach CHF 240.00

Investitionsrechnung

Der Parkplatz und die Zufahrt zur Gemeinde sind in einem desolaten Zustand und müssen dringend saniert werden. Deshalb haben wir je CHF 160'000.00 für diese Sanierungen budgetiert. Diese Investitionen haben in der laufenden Rechnung Auswirkungen auf die Abschreibungen und die Zinsen.

Finanzplan 2024 – 2026

Für den Finanzplan haben wir mit gleichbleibenden Finanzausgleichszahlungen vom Kanton wie für das Jahr 2023 gerechnet. Mit diesen Zahlen muss für den Finanzplan 2024 -2026 mit Aufwandüberschüssen gerechnet werden. Im Finanzplan wurden die Steuerbeträge durchgehend mit dem Gemeindesteuerfuss von 130% berechnet. Die einzelnen Rechnungsergebnisse sehen für die nächsten Jahr wie folgt aus:

2024 = Aufwandüberschuss CHF 222'040.00

2025 = Aufwandüberschuss CHF 194'040.00

2026 = Aufwandüberschuss CHF 147'840.00

Antrag des Gemeinderates

Der Gemeinderat beantragt

- 1. den Voranschlag der Erfolgsrechnung mit einem Aufwandüberschuss von CHF 404'730.00 zu genehmigen,**
- 2. den Voranschlag der Investitionsrechnung mit Nettoinvestitionen von CHF 341'000.00 zu genehmigen,**
- 3. den Steuerfuss für das Jahr 2023 auf 130% einer Einheit festzusetzen,**
- 4. den Finanzplan zur Kenntnisnahme.**

1.2 Bericht und Antrag der Rechnungsprüfungskommission

Als Rechnungsprüfungskommission haben wir gemäss §§ 50 und 51 des Finanzhaushaltsgesetzes für die Bezirke und Gemeinden den Voranschlag 2023 (Erfolgsrechnung Investitionsrechnung) als Bestandteil des Finanzplanes 2024 - 2026 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 404'730.00 inklusive einem Steuerfuss von 130 Prozent einer Einheit sowie Nettoinvestitionen von CHF 341'000.00 zu genehmigen.

Rechnungsprüfungskommission der Gemeinde Innerthal

Christoph Mächler-Greger
Beatrix Gübeli-Vogt
Rahel Schätti

1.3 Gesamtübersicht 2023 - 2026

	Rechnung 2021	Voranschlag 2022	Voranschlag 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
ERFOLGSRECHNUNG						
Total Betrieblicher Aufwand	1'635'562.15	2'104'630	2'312'770	2'182'280	2'124'380	2'009'580
Total Betrieblicher Ertrag	-1'513'961.63	-1'659'690	-1'807'400	-1'859'850	-1'829'950	-1'761'350
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	121'600.52	444'940	505'370	322'430	294'430	248'230
Finanzaufwand	31'208.73	44'250	58'650	58'900	58'900	58'900
Finanzertrag	-161'208.39	-154'700	-159'290	-159'290	-159'290	-159'290
Ergebnis aus Finanzierung	-129'999.66	-110'450	-100'640	-100'390	-100'390	-100'390
Operatives Ergebnis	-8'399.14	334'490	404'730	222'040	194'040	147'840
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	-8'399.14	334'490	404'730	222'040	194'040	147'840
Total Aufwand	1'666'770.88	2'148'880	2'371'420	2'241'180	2'183'280	2'068'480
Total Ertrag	-1'675'170.02	-1'814'390	-1'966'690	-2'019'140	-1'989'240	-1'920'640
INVESTITIONSRECHNUNG						
Total Investitionsausgaben	78'021.25	230'000	345'000	0	0	0
Total Investitionseinnahmen	0.00	-4'000	-4'000	-4'000	-4'000	-4'000
Nettoinvestitionen	78'021.25	226'000	341'000	-4'000	-4'000	-4'000

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

1.4 Wesentliche Abweichungen

Kontonummer	Bezeichnung	Voranschlag 2022	Voranschlag 2023	Abweichung	Wesentliche Ursache der Abweichung
0220	Allgemeine Dienste, übrige				
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	26'200.00	32'800.00	6'600.00	AG-Pensionskassenanteil wurde von 10% auf 12% erhöht.
3113.00	Hardware	3'600.00	13'600.00	10'000.00	Anteil am Ersatz des Servers (Jg. 2014)
1408	Grundbuchbereinigung				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	12'000.00	29'000.00	17'000.00	Anteil an Grundbuchbereinigung des Gebiets Innerthal
1500	Feuerwehr				
3112.00	Kleider, Wäsche	5'000.00	15'000.00	10'000.00	Kauf von neuen Helmen für die Feuerwehr
1610	Militärische Verteidigung				
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	4'000.00	9'000.00	5'000.00	Sanierung des Kugelfangs
3420	Freizeit				
3141.00	Unterhalt Strassen	6'000.00	12'000.00	6'000.00	Grösserer Aufwand am Unterhalt der Wanderwege.
6150	Gemeinde-/Bezirksstrassen				
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanl.	19'550.00	26'350.00	6'800.00	Abschreibung von der geplanten Sanierung der Zufahrt Gemeindeplatz
6151	Parkplätze				
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanl.	28'200.00	35'000.00	6'800.00	Abschreibung von der geplanten Sanierung vom Gemeindeparkplatz
6190	Garage Kirchenstrasse 2	0.00	9'130.00	9'130.00	Aufwand der im Jahr 2022 gekauften Postautogarage
6220	Öffentliche Infrastruktur				
3141.00	Unterhalt Strasse	0.00	47'000.00	47'000.00	Behindertengerechte Haltestelle; geplant mit der Parkplatzsanierung.

7901	Mehrwertabgabe				
3601.03	Kantonsanteil an Mehrwertabschöpfung	0.00	5'400.00	5'400.00	Kantonsanteil der Mehrwertabschöpfung für die Bauplätze Kirchenstr.
4022.00	Mehrwertabschöpfung	0.00	16'000.00	16'000.00	Mehrwertabschöpfung für die Bauplätze Kirchenstrasse
9300	Finanz- und Lastenausgleich	-413'400.00	-321'900.00	91'500.00	Weniger Normaufwand- und Steuerkraftausgleich vom Kanton
9500	Ertragsanteile, übrige, ohne Zweckb.				
4601.00	Grundstückgewinnsteuern	-27'300.00	-46'400.00	-19'100.00	Höhere Grundstückgewinnsteuern vom Kanton

2 Erfolgsrechnung 2023 - 2026

2.1 Gestufter Erfolgsausweis

		Rechnung 2021	Voranschlag 2022	Voranschlag 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
30	Personalaufwand	564'115.90	623'640	632'170	416'930	421'080	426'230
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	525'772.65	761'890	919'550	981'750	792'100	710'100
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	102'667.00	110'450	129'250	129'250	124'150	124'150
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0	0	0	0	0
36	Transferaufwand	140'152.74	211'000	218'350	253'550	285'450	322'150
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0	0	0	0
39	Interne Verrechnungen	304'649.62	404'700	424'200	400'850	497'150	422'550
90	Abschluss Spezialfinanzierung und Fonds im EK	-1'795.76	-7'050	-10'750	-50	4'450	4'400
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>1'635'562.15</i>	<i>2'104'630</i>	<i>2'312'770</i>	<i>2'182'280</i>	<i>2'124'380</i>	<i>2'009'580</i>
40	Fiskalertrag	-205'468.30	-178'200	-197'800	-181'800	-181'800	-181'800
41	Regalien und Konzessionen	-278'889.50	-254'300	-254'300	-254'300	-254'300	-254'300
42	Entgelte	-332'530.56	-339'890	-496'250	-479'050	-468'050	-469'250
43	Verschiedene Erträge	0.00	0	0	0	0	0
45	Entnahmen aus Fonds und Spf	0.00	-400	0	0	0	0
46	Transferertrag	-392'423.65	-482'200	-434'850	-543'850	-428'650	-433'450
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0	0	0	0
49	Interne Verrechnungen	-304'649.62	-404'700	-424'200	-400'850	-497'150	-422'550
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>-1'513'961.63</i>	<i>-1'659'690</i>	<i>-1'807'400</i>	<i>-1'859'850</i>	<i>-1'829'950</i>	<i>-1'761'350</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	121'600.52	444'940	505'370	322'430	294'430	248'230
34	Finanzaufwand	31'208.73	44'250	58'650	58'900	58'900	58'900
44	Finanzertrag	-161'208.39	-154'700	-159'290	-159'290	-159'290	-159'290
	Ergebnis aus Finanzierung	-129'999.66	-110'450	-100'640	-100'390	-100'390	-100'390
	Operatives Ergebnis	-8'399.14	334'490	404'730	222'040	194'040	147'840
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	-8'399.14	334'490	404'730	222'040	194'040	147'840
	Total Aufwand	1'666'770.88	2'148'880	2'371'420	2'241'180	2'183'280	2'068'480
	Total Ertrag	-1'675'170.02	-1'814'390	-1'966'690	-2'019'140	-1'989'240	-1'920'640

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

2.2 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach Funktionen

	Bezeichnung	Rechnung 2021	Voranschlag 2022	Voranschlag 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	253'810.45	328'700	377'970	389'780	343'830	346'380
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	48'055.35	48'500	69'520	46'520	44'520	44'320
2	BILDUNG	257'047.13	277'750	249'050	58'650	81'050	108'250
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	4'350.55	2'400	7'350	7'400	7'500	7'600
4	GESUNDHEIT	73'507.90	80'100	84'100	87'400	91'400	95'400
5	SOZIALE SICHERHEIT	27'154.10	60'350	63'250	64'550	64'750	64'950
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	68'104.91	238'120	209'830	141'630	151'930	144'430
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	37'654.20	36'580	24'000	128'850	39'050	39'200
8	VOLKSWIRTSCHAFT	-7'963.73	-2'400	910	310	310	310
9	FINANZEN UND STEUERN	-770'120.00	-735'610	-681'250	-703'050	-630'300	-703'000
	Ertragsüberschuss (-) / Aufwandüberschuss (+)	-8'399.14	334'490	404'730	222'040	194'040	147'840

2.3 Erfolgsrechnung nach Funktionen 2023 - 2026

Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2021	Voranschlag 2022	Voranschlag 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
E	Erfolgsrechnung						
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	253'810.45	328'700	377'970	389'780	343'830	346'380
01	Legislative und Exekutive	35'331.80	51'900	56'360	56'460	56'460	56'460
0110	Legislative	6'044.75	6'450	7'150	7'150	7'150	7'150
30	Personalaufwand	2'460.00	3'000	3'600	3'600	3'600	3'600
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'584.75	3'450	3'550	3'550	3'550	3'550
0120	Exekutive	29'287.05	45'450	49'210	49'310	49'310	49'310
30	Personalaufwand	27'419.30	42'550	46'310	46'310	46'310	46'310
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'867.75	2'900	2'900	3'000	3'000	3'000
02	Allgemeine Dienste	218'478.65	276'800	321'610	333'320	287'370	289'920
0210	Finanz- und Steuerverwaltung	43'699.80	50'700	54'000	52'200	54'700	55'200
30	Personalaufwand		500	500	500	500	500
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	364.40	4'650	5'800	2'800	2'800	2'800
39	Interne Verrechnungen	47'700.00	50'250	52'200	53'500	55'000	56'500
42	Entgelte	-178.60	-700	-500	-500	500	-500
46	Transferertrag	-4'186.00	-4'000	-4'000	-4'100	-4'100	-4'100
0220	Allgemeine Dienste, übrige	161'170.95	209'100	224'710	213'470	214'420	216'370
30	Personalaufwand	283'405.60	327'600	344'160	347'820	351'770	356'720
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	40'828.65	50'300	58'900	46'800	46'800	46'800
42	Entgelte	-2'263.30	-650	-2'050	-2'050	-2'050	-2'050
49	Interne Verrechnungen	-160'800.00	-168'150	-176'300	-179'100	-182'100	-185'100
0221	Bauverwaltung	-2'324.55	700	900	1'100	1'100	1'100
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	8'370.30	10'700	10'900	8'100	8'100	8'100
42	Entgelte	-10'694.85	-10'000	-10'000	-7'000	-7'000	-7'000
0290	Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.	15'932.45	16'300	42'000	66'550	17'150	17'250
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	13'360.25	12'300	37'700	62'250	12'750	12'750
39	Interne Verrechnungen	4'600.00	5'000	5'300	5'300	5'400	5'500
44	Finanzertrag	-2'027.80	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	48'055.35	48'500	69'520	46'520	44'520	44'320
12	Rechtsprechung	470.00	700	770	770	770	570
1200	Rechtsprechung	470.00	700	770	770	770	570
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	500.00	500	570	570	570	570
36	Transferaufwand	570.00	500	500	500	500	500
42	Entgelte	-600.00	-300	-300	-300	-300	-500
14	Allgemeines Rechtswesen	42'262.05	39'350	56'450	38'450	36'450	36'450

2.3 Erfolgsrechnung nach Funktionen 2023 - 2026

Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2021	Voranschlag 2022	Voranschlag 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
1400	Allgemeines Rechtswesen	5'526.60	5'950	6'050	6'050	6'050	6'050
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	312.00	350	350	350	350	350
36	Transferaufwand	1'749.00	800	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	-2'534.40	-1'200	-1'500	-1'500	-1'500	-1'500
1403	Betreibungswesen	439.60	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000
30	Personalaufwand		70				
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	439.60	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000
42	Entgelte		-70				
1405	Zivilstandsamt	458.65	700	700	700	700	700
36	Transferaufwand	458.65	700	700	700	700	700
1406	Markt-/Wirtschaftswesen	-350.00	-1'300	-1'300	-1'300	-1'300	-1'300
41	Regalien und Konzessionen	-350.00	-1'300	-1'300	-1'300	-1'300	-1'300
1408	Grundbuchbereinigung		12'000	29'000	29'000	29'000	29'000
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand		12'000	29'000	29'000	29'000	29'000
1409	Kataster- und Vermessungswesen	36'187.20	21'000	21'000	3'000	1'000	1'000
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	36'187.20	21'000	21'000	3'000	1'000	1'000
15	Feuerwehr						
1500	Feuerwehr						
30	Personalaufwand	20'788.30	15'700	15'400	15'800	16'000	16'200
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	18'242.25	27'570	37'650	25'200	100'200	25'200
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	12'300.00	12'300	12'300	12'300	12'300	12'300
34	Finanzaufwand	15.15	50	50	50	50	50
36	Transferaufwand		50	50	50	50	50
39	Interne Verrechnungen	8'650.00	9'600	10'750	10'650	11'150	11'000
42	Entgelte	-26'674.90	-26'800	-27'900	-27'900	-27'900	-27'900
44	Finanzertrag	-7.50					
46	Transferertrag	-3'463.50	-3'300	-3'300	-3'300	-3'300	-3'300
49	Interne Verrechnungen	-29'849.80	-35'170	-45'000	-32'850	-108'550	-33'600
16	Verteidigung	5'323.30	8'450	12'300	7'300	7'300	7'300
1610	Militärische Verteidigung	4'151.25	4'100	9'100	4'100	4'100	4'100
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'151.25	4'100	9'100	4'100	4'100	4'100
1620	Zivile Verteidigung	185.00	850	700	700	700	700
30	Personalaufwand		850				
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	185.00	400				
36	Transferaufwand			700	700	700	700
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		-400				

2.3 Erfolgsrechnung nach Funktionen 2023 - 2026

Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2021	Voranschlag 2022	Voranschlag 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
1621	Sanitätsdienstliches Ersteinsatzelement (SEE)	987.05	3'500	2'500	2'500	2'500	2'500
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	474.25	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000
36	Transferaufwand	512.80	2'500	1'500	1'500	1'500	1'500
2	BILDUNG	257'047.13	277'750	249'050	58'650	81'050	108'250
21	Obligatorische Schule	257'047.13	274'750	248'550	58'150	80'550	107'750
2110	Kindergarten	2'400.00	9'600	4'800	4'800	32'000	64'000
36	Transferaufwand	2'400.00	9'600	4'800	4'800	32'000	64'000
2120	Primarstufe	207'541.94	220'000	207'800	27'200	22'400	17'600
30	Personalaufwand	219'187.30	219'950	209'600			
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	9'205.39	17'150	13'100			
36	Transferaufwand	949.25	1'000	1'000	32'000	32'000	32'000
46	Transferertrag	-21'800.00	-18'100	-15'900	-4'800	-9'600	-14'400
2170	Schulliegenschaften	35'123.59	32'050	22'250	15'450	15'450	15'450
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	35'273.59	32'050	22'250	15'450	15'450	15'450
44	Finanzertrag	-150.00					
2180	Tagesbetreuung						
2190	Schulleitung	9'265.40	9'400	9'700			
30	Personalaufwand	9'265.40	9'400	9'700			
2191	Obligatorische Schule, n.a.g.	2'716.20	3'700	4'000	10'700	10'700	10'700
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'716.20	3'700	4'000	10'700	10'700	10'700
22	Sonderschulen		3'000	500	500	500	500
2200	Sonderschulen		3'000	500	500	500	500
36	Transferaufwand		3'000	500	500	500	500
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	4'350.55	2'400	7'350	7'400	7'500	7'600
32	Kultur, übrige	700.00	700	700	700	700	700
3220	Musik und Theater	300.00	300	300	300	300	300
36	Transferaufwand	300.00	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	3'650.55	1'700	6'650	6'700	6'800	6'900
3410	Sport	100.00	200	200	200	200	200
36	Transferaufwand	100.00	200	200	200	200	200

2.3 Erfolgsrechnung nach Funktionen 2023 - 2026

Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2021	Voranschlag 2022	Voranschlag 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
3420	Freizeit	3'550.55	1'500	6'450	6'500	6'600	6'700
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	8'776.55	6'000	12'000	12'000	12'000	12'000
36	Transferaufwand	150.00	300	200	200	200	200
39	Interne Verrechnungen	1'500.00	1'200	1'250	1'300	1'400	1'500
46	Transferertrag	-6'876.00	-6'000	-7'000	-7'000	-7'000	-7'000
4	GESUNDHEIT	73'507.90	80'100	84'100	87'400	91'400	95'400
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	38'689.90	41'000	44'000	45'000	46'000	47'000
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	38'689.90	41'000	44'000	45'000	46'000	47'000
36	Transferaufwand	38'689.90	41'000	44'000	45'000	46'000	47'000
42	Ambulante Krankenpflege	33'980.20	37'700	39'000	42'000	45'000	48'000
4210	Ambulante Krankenpflege	33'980.20	37'700	39'000	42'000	45'000	48'000
36	Transferaufwand	33'980.20	37'700	39'000	42'000	45'000	48'000
43	Gesundheitsprävention	837.80	1'400	1'100	400	400	400
4330	Schulgesundheitsdienst	837.80	1'400	1'100	400	400	400
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	837.80	1'400	1'100	400	400	400
5	SOZIALE SICHERHEIT	27'154.10	60'350	63'250	64'550	64'750	64'950
51	Krankheit und Unfall	9'886.10	14'500	12'000	13'000	13'000	13'000
5120	Prämienverbilligung	9'886.10	14'500	12'000	13'000	13'000	13'000
36	Transferaufwand	9'886.10	14'500	12'000	13'000	13'000	13'000
5220	Ergänzungsleistungen IV						
53	Alter + Hinterlassene	69.60	950	950	950	950	950
5310	Alters- und Hinterlassenversicherung AHV	-279.60	-250	-250	-250	-250	-250
46	Transferertrag	-279.60	-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	1'274.80	2'100	2'100	2'200	2'400	2'600
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso		600	600	600	600	600
36	Transferaufwand		600	600	600	600	600
5450	Leistungen an Familien	1'274.80	1'500	1'500	1'600	1'800	2'000

2.3 Erfolgsrechnung nach Funktionen 2023 - 2026

Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2021	Voranschlag 2022	Voranschlag 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
36	Transferaufwand	1'274.80	1'500	1'500	1'600	1'800	2'000
57	Sozialhilfe und Asylwesen	15'923.60	42'800	48'200	48'400	48'400	48'400
5720	Wirtschaftliche Hilfe		24'500	32'300	32'500	32'500	32'500
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand			4'800	5'000	5'000	5'000
36	Transferaufwand		25'000	25'000	25'000	25'000	25'000
39	Interne Verrechnungen			3'000	3'000	3'000	3'000
46	Transferertrag		-500	-500	-500	-500	-500
5730	Asylwesen	15'537.60	17'100	14'700	14'700	14'700	14'700
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	9'152.00	5'200	18'800	18'800	18'800	18'800
34	Finanzaufwand	431.30					
36	Transferaufwand	10'635.05	13'500	26'500	26'500	26'500	26'500
39	Interne Verrechnungen	6'000.00	6'000	3'000	3'000	3'000	3'000
46	Transferertrag	-10'680.75	-7'600	-33'600	-33'600	-33'600	-33'600
5790	Fürsorge, n.a.g.	386.00	1'200	1'200	1'200	1'200	1'200
36	Transferaufwand	386.00	1'200	1'200	1'200	1'200	1'200
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	68'104.91	238'120	209'830	141'630	151'930	144'430
61	Strassenverkehr	40'322.01	196'120	122'830	101'130	110'930	102'930
6150	Gemeinde-/Bezirksstrassen	42'986.25	125'150	78'000	77'800	79'450	79'150
30	Personalaufwand		1'500	500	500	500	500
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	17'426.25	80'500	22'650	22'650	22'650	22'650
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	4'200.00	19'550	26'350	26'350	26'350	26'350
39	Interne Verrechnungen	21'360.00	23'600	28'500	28'300	29'950	29'650
6151	Parkplätze	-2'664.24	70'970	35'700	14'300	21'950	14'350
30	Personalaufwand	1'080.00	1'520	1'400	1'400	1'400	1'400
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	14'562.65	74'650	29'650	8'650	15'650	8'650
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	28'200.00	28'200	35'000	35'000	35'000	35'000
39	Interne Verrechnungen	5'750.00	6'600	9'650	9'250	9'900	9'300
44	Finanzertrag	-52'256.89	-40'000	-40'000	-40'000	-40'000	-40'000
6190	Garage Kirchenstrasse 2			9'130	9'030	9'530	9'430
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand			2'030	2'030	2'030	2'030
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen			5'200	5'200	5'200	5'200
39	Interne Verrechnungen			1'900	1'800	2'300	2'200
62	Öffentlicher Verkehr	27'782.90	42'000	87'000	40'500	41'000	41'500
6220	öffentliche Infrastruktur			47'000			
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand			47'000			
6220	Regional- und Agglomerationsverkehr	27'782.90	42'000	40'000	40'500	41'000	41'500
36	Transferaufwand	27'782.90	42'000	40'000	40'500	41'000	41'500

2.3 Erfolgsrechnung nach Funktionen 2023 - 2026

Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2021	Voranschlag 2022	Voranschlag 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	37'654.20	36'580	24'000	128'850	39'050	39'200
71	Wasserversorgung						
7101	Wasserwerk						
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	11'648.50	24'100	20'400	17'400	17'400	17'400
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	14'700.00	14'700	14'700	14'700	14'700	14'700
39	Interne Verrechnungen	10'100.00	11'200	12'200	12'150	12'500	12'400
42	Entgelte	-23'078.19	-23'000	-23'000	-23'000	-23'000	-23'000
49	Interne Verrechnungen	-13'370.31	-27'000	-24'300	-21'250	-21'600	-21'500
72	Abwasserbeseitigung						
7200	Abwasserbeseitigung						
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	56'386.97	111'800	89'850	80'850	80'700	80'700
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	20'000.00	20'000	20'000	20'000	20'000	20'000
36	Transferaufwand	1'395.00	1'400	1'450	1'450	1'450	1'450
39	Interne Verrechnungen	28'100.00	30'500	32'800	32'900	33'500	33'400
42	Entgelte	-26'222.46	-26'200	-26'200	-26'200	-26'200	-26'200
49	Interne Verrechnungen	-79'659.51	-137'500	-117'900	-109'000	-109'450	-109'350
73	Abfallwirtschaft						
7300	Abfallwirtschaft						
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'731.95	9'100	8'400	8'400	8'400	8'400
36	Transferaufwand	3'800.54	3'100	4'500	3'500	3'500	3'500
39	Interne Verrechnungen	5'400.00	5'450	5'900	6'000	6'100	6'200
42	Entgelte	-14'966.70	-15'800	-15'100	-15'100	-15'100	-15'100
90	Abschluss Erfolgsrechnung	3'034.21	-1'850	-3'700	-2'800	-2'900	-3'000
74	Verbauungen	3'518.85	8'550	3'550	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		5'000	5'000	5'000
36	Transferaufwand		5'000		5'000	5'000	5'000
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung				90'000		
7690	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung				90'000		
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand				210'000		
46	Transferertrag				-120'000		
77	Übriger Umweltschutz	20'009.40	18'030	21'050	20'300	20'500	20'650
7710	Friedhof und Bestattung	14'567.70	11'580	14'150	13'300	13'400	13'450
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	9'765.55	5'450	7'950	6'950	6'950	6'950

2.3 Erfolgsrechnung nach Funktionen 2023 - 2026

Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2021	Voranschlag 2022	Voranschlag 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'700.00	1'700	1'700	1'700	1'700	1'700
39	Interne Verrechnungen	4'990.00	5'430	5'700	5'850	5'950	6'000
42	Entgelte	-1'887.85	-1'000	-1'200	-1'200	-1'200	-1'200
7790	Umweltschutz, n.a.g.	5'441.70	6'450	6'900	7'000	7'100	7'200
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	491.20	800	800	800	800	800
36	Transferaufwand	150.50	200	200	200	200	200
39	Interne Verrechnungen	4'800.00	5'450	5'900	6'000	6'100	6'200
79	Raumordnung	14'125.95	10'000	-600	10'000	10'000	10'000
7900	Raumordnung	14'125.95	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	14'125.95	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000
7901	Mehrwertabgabe			-10'600			
36	Transferaufwand			5'400			
40	Fiskalertrag			-16'000			
8	VOLKSWIRTSCHAFT	-7'963.73	-2'400	910	310	310	310
81	Landwirtschaft	-3'717.30	2'000	3'610	3'010	3'010	3'010
8120	Strukturverbesserungen	180.00	300	300	300	300	300
36	Transferaufwand	180.00	300	300	300	300	300
8130	Produktionsverbesserungen Vieh	134.00	200	200	200	200	200
36	Transferaufwand	134.00	200	200	200	200	200
8180	Alp Aberli	-1'440.60	1'500	1'500	1'500	1'500	1'500
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'559.40	4'500	4'500	4'500	4'500	4'500
44	Finanzertrag	-3'000.00	-3'000	-3'000	-3'000	-3'000	-3'000
8181	Alp Zindeln	-1'062.25					
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'037.75	2'100	2'100	2'100	2'100	2'100
44	Finanzertrag	-2'100.00	-2'100	-2'100	-2'100	-2'100	-2'100
8182	Alp Rederten (85 Kloben)	-1'528.45		1'610	1'010	1'010	1'010
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'331.55	2'900	4'000	3'400	3'400	3'400
44	Finanzertrag	-2'860.00	-2'900	-2'390	-2'390	-2'390	-2'390
82	Forstwirtschaft	-1'087.00	-200	-200	-200	-200	-200
8200	Forstwirtschaft	-1'087.00	-200	-200	-200	-200	-200
42	Entgelte	-1'087.00	-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

2.3 Erfolgsrechnung nach Funktionen 2023 - 2026

Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2021	Voranschlag 2022	Voranschlag 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
8500	Industrie, Gewerbe, Handel						
87	Brennstoffe und Energie	-2'994.85	-3'000	-3'000	-3'000	-3'000	-3'000
8710	Elektrizität	-2'994.85	-3'000	-3'000	-3'000	-3'000	-3'000
41	Regalien und Konzessionen	-2'994.85	-3'000	-3'000	-3'000	-3'000	-3'000
8711	Elektrizitätswerk						
30	Personalaufwand	510.00	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	194'025.28	211'570	366'650	342'850	332'850	332'850
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	21'567.00	14'000	14'000	14'000	8'900	8'900
39	Interne Verrechnungen	11'070.00	12'600	13'700	13'500	14'000	13'950
42	Entgelte	-222'342.31	-233'970	-388'300	-374'100	-364'100	-364'100
90	Abschluss Erfolgsrechnung	-4'829.97	-5'200	-7'050	2'750	7'350	7'400
89	Sonstige gewerbliche Betriebe	-564.58	-1'700				
8900	Sonstige gewerbliche Betriebe Tiefkühlhaus	-564.58	-1'700				
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'903.97	3'900	6'700	6'700	6'700	6'700
44	Finanzertrag	-5'468.55	-5'600	-6'700	-6'700	-6'700	-6'700
9	FINANZEN UND STEUERN	-761'720.86	-1'070'100	-1'085'980	-925'090	-824'340	-850'840
91	Steuern	-206'656.05	-179'200	-182'900	-182'900	-182'900	-182'900
9100	Steuern	-206'656.05	-179'200	-182'900	-182'900	-182'900	-182'900
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	487.45	100	100	100	100	100
34	Finanzaufwand	424.80	500	500	500	500	500
40	Fiskalertrag	-205'468.30	-178'200	-181'800	-181'800	-181'800	-181'800
46	Transferertrag	-2'100.00	-1'600	-1'700	-1'700	-1'700	-1'700
93	Finanz- und Lastenausgleich	-333'400.00	-413'400	-321'900	-321'900	-321'900	-321'900
9300	Finanz- und Lastenausgleich	-333'400.00	-413'400	-321'900	-321'900	-321'900	-321'900
46	Transferertrag	-333'400.00	-413'400	-321'900	-321'900	-321'900	-321'900
95	Ertragsanteile, übrige	-285'044.65	-277'300	-296'400	-296'400	-296'400	-296'400
9500	Ertragsanteile, übrige, ohne Zweckbindung	-285'044.65	-277'300	-296'400	-296'400	-296'400	-296'400
41	Regalien und Konzessionen	-275'544.65	-250'000	-250'000	-250'000	-250'000	-250'000
46	Transferertrag	-9'500.00	-27'300	-46'400	-46'400	-46'400	-46'400
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	-67'761.12	-65'230	-66'950	-64'650	-68'400	-65'950
9610	Zinsen	-12'944.92	-25'680	-45'500	-43'450	-60'250	-57'800
34	Finanzaufwand	8'318.38	11'300	15'300	15'300	15'300	15'300
44	Finanzertrag	-293.30	-100	-100	-100	-100	-100
49	Interne Verrechnungen	-20'970.00	-36'880	-60'700	-58'650	-75'450	-73'000

2.3 Erfolgsrechnung nach Funktionen 2023 - 2026

Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2021	Voranschlag 2022	Voranschlag 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
9620	Emissionskosten	459.05	900	500	500	500	500
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	459.05	900	500	500	500	500
9630	Kirchenstrasse 16	-18'040.85	-16'100	-8'050	-7'800	-3'100	-3'100
34	Finanzaufwand	18'265.80	16'600	21'950	22'200	22'200	22'200
39	Interne Verrechnungen	5'700.00	9'400	14'100	14'100	18'800	18'800
44	Finanzertrag	-42'006.65	-42'100	-44'100	-44'100	-44'100	-44'100
9631	Kirchenstrasse 5	-10'262.70	-2'700	350	350	2'850	2'850
34	Finanzaufwand	3'753.30	9'300	9'850	9'850	9'850	9'850
39	Interne Verrechnungen	3'000.00	5'000	7'500	7'500	10'000	10'000
44	Finanzertrag	-17'016.00	-17'000	-17'000	-17'000	-17'000	-17'000
9632	Kirchenplatz 2 (Schulhaus) Wohnung	-4'800.00	-9'000	-6'750	-6'750	-4'500	-4'500
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand		1'000				
34	Finanzaufwand		500	1'500	1'500	1'500	1'500
39	Interne Verrechnungen	2'700.00	4'500	6'750	6'750	9'000	9'000
44	Finanzertrag	-7'500.00	-15'000	-15'000	-15'000	-15'000	-15'000
9633	Gemeindeplatz 5 Wohnungen	-22'171.70	-12'650	-7'500	-7'500	-3'900	-3'900
34	Finanzaufwand		6'000	9'500	9'500	9'500	9'500
39	Interne Verrechnungen	4'350.00	7'250	10'900	10'900	14'500	14'500
44	Finanzertrag	-26'521.70	-25'900	-27'900	-27'900	-27'900	-27'900
97	Rückverteilungen	-137.80	-150	-300	-300	-300	-300
9710	Rückverteilung aus CO2-Abgabe	-137.80	-150	-300	-300	-300	-300
46	Transferertrag	-137.80	-150	-300	-300	-300	-300
99	Nicht aufgeteilte Posten	131'278.76	-134'820	-217'530	-58'940	45'560	16'610
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	122'879.62	199'670	187'200	163'100	239'600	164'450
39	Interne Verrechnungen	122'879.62	199'670	187'200	163'100	239'600	164'450
9999	Abschluss	8'399.14	-334'490	-404'730	-222'040	-194'040	-147'840
90	Abschluss Erfolgsrechnung	8'399.14	-334'490	-404'730	-222'040	-194'040	-147'840

3 Investitionsrechnung 2023 - 2026

3.1 Zusammenzug Investitionsrechnung nach Funktionen

	Bezeichnung	Rechnung 2021	Voranschlag 2022	Voranschlag 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG						
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT						
2	BILDUNG						
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT						
4	GESUNDHEIT						
5	SOZIALE SICHERHEIT						
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG		230'000	345'000			
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG		-4'000	-4'000	-4'000	-4'000	-4'000
8	VOLKSWIRTSCHAFT	78'021.25					
9	FINANZEN UND STEUERN						
	Nettoinvestitionen	78'021.25	226'000	341'000	-4'000	-4'000	-4'000

3.2 Investitionsrechnung

	Bezeichnung	Rechnung 2021	Voranschlag 2022	Voranschlag 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
	Investitionsrechnung						
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG		230'000	345'000			
61	Strassenverkehr		230'000	345'000			
6150	Gemeinde-/Bezirksstrassen		230'000	160'000			
50	Sachanlagen		230'000	160'000			
6151	Parkplätze			160'000			
50	Sachanlagen			160'000			
6190	Strassen, n.a.g.			25'000			
50	Sachanlagen			25'000			
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG		-4'000	-4'000	-4'000	-4'000	-4'000
71	Wasserversorgung		-2'000	-2'000	-2'000	-2'000	-2'000
7101	Wasserwerk		-2'000	-2'000	-2'000	-2'000	-2'000
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		-2'000	-2'000	-2'000	-2'000	-2'000
72	Abwasserbeseitigung		-2'000	-2'000	-2'000	-2'000	-2'000
7200	Abwasserbeseitigung		-2'000	-2'000	-2'000	-2'000	-2'000
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		-2'000	-2'000	-2'000	-2'000	-2'000
8	VOLKSWIRTSCHAFT	78'021.25					
87	Brennstoffe und Energie	78'021.25					
8711	Elektrizitätswerk	78'021.25					
52	Immaterielle Anlagen	78'021.25					

4 Kennzahlen

	R 2021	V 2022	V 2023	FP 2024	FP 2025	FP 2026	Richtwerte
Ertragsüberschuss (-) / Aufwandüberschuss (+) Eigenkapital (+) / Bilanzfehlbetrag (-)	-8'399.14 2'801'124.82	334'490.00 2'466'634.82	404'730.00 2'061'904.82	222'040.00 1'839'864.82	194'040.00 1'645'824.82	147'840.00 1'497'984.82	
Finanzierungsüberschuss (-) / -fehlbetrag (+) Nettoschuld (+) / Nettovermögen (-)	-34'840.65 -1'939'510.97	298'875.65 -1'640'635.32	286'230.00 -1'354'405.32	88'840.00 -1'265'565.32	61'440.00 -1'204'125.32	15'290.00 -1'188'835.32	
<i>Einwohnerzahl</i>	<i>179.00</i>	<i>180.00</i>	<i>185.00</i>	<i>190.00</i>	<i>190.00</i>	<i>190.00</i>	
Nettoschuld I pro Einwohner	-10'835.26	-9'114.64	-7'321.11	-6'660.87	-6'337.50	-6'257.03	CHF
Diese Kennzahl hat nur beschränkte Aussagekraft, da es eher auf die Finanzkraft der Einwohner und nicht auf ihre Anzahl ankommt.							< 0 CHF keine 0 - 1000 CHF geringe 1001 - 2500 CHF mittlere 2501 - 5000 CHF hohe > 5000 CHF sehr hohe Verschuldung
Nettoverschuldungsquotient	-943.95	-920.67	-684.73	-696.13	-662.34	-662.34	%
Diese Kennzahl gibt an, welcher Anteil der Fiskalerträge, bzw. wieviel Jahrestanchen erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen.							< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Selbstfinanzierungsgrad	144.66	-343.53	-80.19	2'321.00	1'636.00	482.25	%
Diese Kennzahl gibt an, welcher Anteil der Nettoinvestitionen aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.							> 100 % ideal 80 - 100 % gut 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Selbstfinanzierungsanteil	8.23	-16.42	-18.56	-5.74	-4.39	-1.29	%
Diese Kennzahl gibt an, welcher Anteil des Ertrages zur Finanzierung der Investitionen aufgewendet werden kann.							> 20 % gut 10 - 20 % mittel <10 % schlecht
Zinsbelastungsanteil	0.58	0.77	0.97	0.92	1.00	0.99	%
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

4 Kennzahlen

	R 2021	V 2022	V 2023	FP 2024	FP 2025	FP 2026		Richtwerte
Kapitaldienstanteil	8.07	8.61	9.35	8.91	9.32	9.28	%	
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 Bel. 5 - 15 % tragbare Bel. >15 % hohe Bel.
Investitionsanteil	5.83	12.29	15.87				%	
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

5 Nachtragskredite der Erfolgsrechnung 2022

5.1 Bericht und Antrag des Gemeinderates

Gemäss §12 Abs. 1 des Gesetzes über den Finanzhaushalt der Bezirke und Gemeinden vom 30. Mai 2018 (FHG-BG, SRSZ 153.100) ist die Gemeinde verpflichtet, überall dort, wo die budgetierten Kosten den entstandenen oder entstehenden Aufwand nicht abzudecken vermögen, Nachkredite einzuholen, wenn keine zwingende Ausgabenbindung vorliegt.

Antrag des Gemeinderates

1. Die Nachtragskredite zum Voranschlag 2022 im Betrag von CHF 2'300.00 zulasten der Erfolgsrechnung 2022 werden bewilligt.

Im Namen des Gemeinderates

Der Gemeindepräsident:

Cornel Züger

Der Gemeindeschreiber:

Armin Mächler

5.2 Bericht und Antrag der Rechnungsprüfungskommission

Die erwähnten Nachtragskredite zum Voranschlag 2022 liegen in korrekter Form zur Genehmigung vor und erfüllen die gesetzlichen Bestimmungen. Gemäss unserer Beurteilung sind die Begehren begründet und nachvollziehbar.

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

Wir beantragen, die Nachtragskredite zum Voranschlag 2022 im Betrag von CHF 2'300.00 zu genehmigen.

Rechnungsprüfungskommission der Gemeinde Innerthal

Christoph Mächler-Greger

Beatrix Gübeli-Vogt

Rahel Schätti

5.3 Nachtragskredite zur Genehmigung

Fehlt für eine Ausgabe ein Voranschlagskredit oder reicht dieser nicht aus, ist vor dem Eingehen neuer Verpflichtungen ein Nachtragskredit einzuholen. Hat der Aufschub einer Ausgabe gewichtige Nachteile zur Folge, darf der Gemeinderat anordnen, dass der Nachtragskredit vorzeitig beansprucht wird. Massgebend ist das Verfahren für den Voranschlag (§12 FHG-BG).

Folgender Nachtragskredit wird der Gemeindeversammlung zur Genehmigung unterbreitet:

Jahresrechnung 2022				
Nach Funktion und Arten	Rechnung 2022	Voranschlag 2022	Nachtrags-kredit	Kurzbegründung
8900 Tiefkühlhaus 31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'389.62	3'900	2'300.00	Ersatz Kondenserventilator
Total Kreditüberschreitungen Rechnung 2022			2'300.00	