

Gemeinde Tuggen
Voranschlag



2021



**Es besteht
Maskenpflicht**

Gemeindeversammlung
Freitag, 27. November 2020
20.00 Uhr in der Riedlandhalle

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Einladung zur Gemeindeversammlung	1
1 Harmonisiertes Rechnungsmodell 2 (HRM2)	2
1.1 Einleitung	2
1.2 Ausgangslage	2
1.3 Steigerung von Informationsgehalt und Transparenz in der Rechnungslegung	2
1.4 Neuerungen im Voranschlag und Finanzplan	2
1.5 Auswirkungen auf die Eröffnungsbilanz	2
2 Überblick Voranschlag 2021	3
2.1 Gesamtbeurteilung und Antrag Gemeinderat	3
2.2 Bericht und Antrag der Rechnungsprüfungskommission	6
2.3 Gesamtübersicht 2021–2024	7
2.4 Wesentliche Abweichungen	8
3 Erfolgsrechnung 2021–2024	10
3.1 Gestufter Erfolgsausweis	10
3.2 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach Funktionen	12
3.3 Erfolgsrechnung	13
4 Investitionsrechnung 2021–2024	33
4.1 Zusammenzug Investitionsrechnung nach Funktionen	33
4.2 Investitionsrechnung	34
4.3 Detail zur Investitionsrechnung nach Funktionen	37
5 Kennzahlen 2021–2024	38
6 Elektrizitätswerk	39
6.1 Erfolgsrechnung Elektrizitätswerk	39
6.2 Detail zur Investitionsrechnung Elektrizitätswerk	41
7 Berichte und Anträge des Gemeinderates	42



Papier

Produktgruppe aus vorbildlich bewirtschafteten
Wäldern und anderen kontrollierten Herkünften

www.fsc.org Cert no.

© 1996 Forest Stewardship Council



Einladung und Traktanden zur Budgetgemeinde

vom Freitag, 27. November 2020, 20.00 Uhr, Riedlandhalle

Geschätzte Einwohnerinnen und Einwohner

Der Gemeinderat hat die 2. ordentliche Gemeindeversammlung dieses Jahres auf Freitag, 27. November 2020, 20.00 Uhr, angesetzt. Sie sind zur Teilnahme freundlichst eingeladen.

Traktanden

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

1. Wahl der Stimmzähler
2. Nachkredite zur Rechnung 2020
3. Festsetzung des Steuerfusses und Genehmigung des Voranschlages inkl. Investitionen der Gemeinde Tuggen für das Jahr 2021
4. Einbürgerung Michael Karl-Heinz Pinther

Geschäfte, die der Urnenabstimmung unterliegen:

keine

8856 Tuggen, im November 2020

IM NAMEN DES GEMEINDERATES

Der Gemeindepräsident:

René Knobel

Der Gemeindeschreiber:

Peter Weibel

1 Harmonisiertes Rechnungsmodell 2 (HRM2)

1.1 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 (IPSAS), 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.

1.2 Ausgangslage

Die Schwyzer Bezirke und Gemeinden erhalten per 1. Januar 2021 neue – auf HRM2 abgestimmte – Rechnungsvorschriften. 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.

1.3 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.

1.4 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).

1.5 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.

2 Überblick Voranschlag 2021

2.1 Gesamtbeurteilung und Antrag Gemeinderat

Geschätzte Tuggnerrinnen und Tuggnern

Im Namen des Gemeinderates, unserer Behörden und der gesamten Verwaltung möchte ich Ihnen für das entgegengebrachte Vertrauen danken.

Ein spezielles Jahr 2020 neigt sich dem Ende entgegen. Ich freue mich, Ihnen zum ersten Mal in meinem Amt als Säckelmeisterin das Budget präsentieren zu dürfen. Bereits seit mehr als sechs Monaten bin ich im neuen Amt und konnte mich bereits gut einarbeiten, dies auch dank eines guten Teams, welches ich zur Seite habe. Dafür möchte ich mich bei allen bedanken.

Bei einem **Gesamtaufwand** von CHF 12 245 300.– und einem **Gesamtertrag** von CHF 11 472 500.– sieht das Budget 2021 einen **Verlust** von CHF 772 800.– vor. Die **Nettoinvestitionen** betragen CHF 1 715 200.–. Im Wesentlichen zum negativen Ergebnis haben folgende Sachverhalte beigetragen: CHF 470 000.– Mindereinnahmen Steuern, CHF 85 000.– Gesundheit, CHF 150 000.– Lohnkosten. Nachfolgend werde ich diese Sachverhalte im Detail erläutern.

Der **allgemeine Verwaltungs-Nettoaufwand** ist CHF 25 400.– höher als im Budget 2020. Dies sind innerhalb der Verwaltung einige kleine Veränderungen, aber im gesamten, wie bereits im Budget 2020 sind hier CHF 150 000.– mehr Lohnkosten geplant für doppelt besetzte Stellen im Bereich Kassieramt und der Kanzlei. Da unser Gemeindegassier nach 18 Jahren und unser Gemeindegassier nach 22 Jahren in Pension gehen, sind diese Stellen über eine längere Zeit doppelt besetzt, um eine reibungslose Übergabe zu gewährleisten und das Wissen und die Erfahrung von über 40 Jahren Berufserfahrung zu erhalten.

Der Bereich **Bildung** wird für die Gemeinde günstiger. Trotz Einkauf von iPads für die 5./6. Klasse über CHF 50 000.– konnten Kosten in diesem Bereich eingespart werden, da die Schülerzahl sinkend ist und dementsprechend weniger Lehrpensum budgetiert wurde. Zudem wurde in diesem Bereich wegen des neuen Rechnungsmodells HRM2 CHF 232 700.– für Kostenanteil der Aufwendungen Riedlandhalle (nicht schulische Benützung) im Bereich Kultur, Sport und Freizeit intern umgebucht.

Bei **Kultur, Sport und Freizeit** wurden wie bereits oben erwähnt die entsprechenden Kostenanteile der nicht schulischen Kosten intern in diesen Bereich umgebucht und belastet.

In der **Gesundheit / Soziale Sicherheit** wird das Budget 2021 mit Mehrkosten von CHF 91 800.– belastet. Einerseits haben wir höhere Kosten bei der Spitex, bei den Pflegefinanzierung und dem Sozialen Bereich, andererseits konnten Kosten gespart werden bei den Ergänzungsleistungen, den Prämienverbilligungen und den Alimentenbevorschussungen.

Beim **Verkehr und der Nachrichtenübermittlung** konnten gegenüber dem Budget 2020 Kosten im Betrag von CHF 70 600.– eingespart werden. Dies ist wiederum auf die Rechnungslegung HRM2 zurückzuführen, welche uns bei den Abschreibungen einen tieferen Abschreibungssatz vorschreibt als bisher.

Bei den **Finanzen und Steuern** erwarten wir Mindereinnahmen von CHF 470 000.– bei einem unveränderten Steuerfuss. Einerseits lässt sich dieses Minus begründen durch den Wegzug steuerkräftiger Bürgerinnen und Bürger und Covid-19 andererseits. Sollten sich diese Mindereinnahmen bei den Steuern im Jahr 2021 tatsächlich bewahrheiten, so werden wir im Jahr 2023 vom innerkantonalen Finanzausgleich mehr profitieren können. Den Steuerfuss, welchen wir per 2020 um 11% gesenkt haben, werden wir stabil bei 159% belassen, dies auch dank unserem Eigenkapitalpolster von CHF 4 200 000.–. Wir hoffen, dadurch den Bürgerinnen und Bürgern gerade in diesem wirtschaftlich schwierigen Jahr etwas entgegenkommen zu können.

Bei der **Investitionsrechnung** betragen im Jahr 2021 die Kosten insgesamt CHF 1 715 200.– netto. Dies sind CHF 920 000.– weniger als im Budgetjahr 2020. Im Wesentlichen fallen die Investitionen im Bereich Gemeindestrassen und Abwasserbeseitigung an.

SPEZIALFINANZIERUNGEN

Bei der **Feuerwehr (1500)** konnten trotz diversen neuen Anschaffungen wie zum Beispiel neue Atemgeräte oder Funkgeräte die Kosten tiefer gehalten werden als im Budget 2020, wegen HRM2-bedingt längerer Abschreibungsdauer. Durch tiefere Unterhaltskosten im Tiefbau/Leitungsnetz und den ebenfalls tieferen Abschreibungen beim **Abwasser (7200)** kann das Budget 2021 mit CHF 125 700.– positiver als im Jahr 2020 geplant werden.

Beim **Abfall (7300)** haben wir durch konstante Kosten einen Ertragsüberschuss von CHF 8 100.–.

Bei der **Elektrizität** erhöhte sich der Einkaufspreis um durchschnittlich 18%, dies hauptsächlich aufgrund des höheren Einkaufspreises der Energie (+ 35%). Der Verkaufspreis bleibt unverändert gegenüber dem Vorjahr.

Ziel ist es, das Eigenkapital, welches per Ende 2019 bei rund Fr. 2 300 000.– lag, zu reduzieren.

Die Gesamt-**Elektrizitäts-Investitionen** der Jahre 2021–2024 belaufen sich auf Fr. 3 880 000.–.

Ich möchte mich an dieser Stelle bei **Hanspeter De Martin** ganz herzlich bedanken für seine fast 18-jährige Tätigkeit bei der Gemeinde Tuggen. Er wird seinen wohlverdienten Ruhestand im März 2021 antreten, wozu ich ihm schon jetzt alles Gute wünsche und viel Freude. Auch möchte ich es nicht unterlassen, unsere neue Gemeindegassiererin **Daniela Geosits** ganz herzlich in unserem Team zu begrüßen, welche ihre Tätigkeit per November 2020 begonnen hat. Ich wünsche ihr einen guten Start und viel Erfolg in ihrer neuen Tätigkeit.

Bei der **finanziellen Entwicklung 2022** für die Gemeinde Tuggen bin ich persönlich sehr zuversichtlich, dass die Erfolgsrechnung wieder etwas positiver aussehen wird. Leider müssen wir wegen COVID-19 bei den Steuereinnahmen etwas Federn lassen für das Budget 2021. Aber auch hier gilt, Krisen gehören zum Leben, schauen wir optimistisch in die Zukunft. Warum ich die Zukunft positiv sehe, rührt daher, dass es rege Bautätigkeiten in Tuggen gibt, welche im Jahr 2021/2022 fertig sind, und bereit sein werden zu beziehen. In dieser Hinsicht bin ich überzeugt, dass wir viele Neuzuzüger in Tuggen begrüßen dürfen, welche künftig zu unseren Steuerzahlern gehören werden. Zudem wird der Dorfkern gemeinsam mit Ihnen liebe Bürgerinnen und Bürger neu gestaltet, welches die Attraktivität von Tuggen sicher noch mehr steigern wird, und zu guter Letzt wird dem Restaurant Löwen von Grund auf neues Leben eingehaucht. Ich bin überzeugt, dass die Entscheidung, ob man in einem Dorf wohnen will, nicht alleine nur vom Steuerfuss abhängt, sondern viel mehr noch von der Attraktivität eines Dorfes, ob es Möglichkeiten bietet einzukaufen, dem Vereinsleben und sich im Dorf zu treffen und fein essen zu gehen. In diesem Sinne gehen wir gemeinsam mit Optimismus in die Zukunft.

Zum Schluss möchte ich allen Beteiligten herzlich danken, welche bei der Erstellung dieses Budgets mitgewirkt haben. Für Fragen stehe ich nebst der Gemeindeversammlung auch gerne über E-Mail finanzen@tuggen.ch zur Verfügung.

Sandra Fleischmann
Säckelmeisterin

Der Gemeinderat beantragt:

- a) den Voranschlag der Erfolgsrechnung mit einem Aufwandüberschuss von CHF 772 800.– zu genehmigen.
- b) den Voranschlag der Investitionsrechnung mit Nettoinvestitionen von CHF 1 715 200.– zu genehmigen.
- c) den Steuerfuss für das Jahr 2021 auf 159% einer Einheit festzusetzen.
- d) den Finanzplan zur Kenntnisnahme zu nehmen.

Die 3-stufige Erfolgsrechnung kann von der Homepage heruntergeladen oder auf dem Kassieramt, Zürcherstrasse 14, abgeholt werden.

Entwicklung Eigenkapital Gemeinde

	2021		2022		2023		2024	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Gemeinde								
Umsatz	12 245 300	11 472 500	12 347 500	11 825 000	12 547 900	12 165 200	12 579 000	12 156 300
Ergebnis		772 800		522 500		382 700		422 700
Stand Eigenkapital		3 266 634		2 744 134		2 361 434		1 938 734

Entwicklung Spezialfinanzierungen

	2021		2022		2023		2024	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Feuerwehr								
Umsatz	421 100	401 300	408 300	402 800	411 000	403 200	413 900	407 200
Ergebnis		19 800		5 100		5 800		6 700
Stand Spezialfinanzierung		545 706		539 306		532 206		524 206
Abwasserbeseitigung								
Umsatz	894 200	838 800	904 000	841 900	899 800	845 000	897 600	798 100
Ergebnis		55 400		62 100		54 800		99 500
Stand Spezialfinanzierung		770 880		708 780		653 980		554 480
Abfallwirtschaft								
Umsatz	88 900	97 000	89 300	97 000	89 700	97 000	90 000	97 000
Ergebnis	8 100		7 700		7 300		6 900	
Stand Spezialfinanzierung		10 511		18 211		25 511		32 411
Elektrizitätswerk								
Umsatz	3 719 000	3 425 000	3 669 400	3 405 000	3 672 100	3 405 000	3 637 100	3 405 000
Ergebnis		294 000		264 400		267 100		232 100
Stand Spezialfinanzierung		1 541 019		1 276 619		1 009 519		777 419

2.2 Bericht und Antrag der Rechnungsprüfungskommission

Als Rechnungsprüfungskommission haben wir gemäss § 50 und § 51 des Finanzhaushaltsgesetzes für die Bezirke und Gemeinden vom 27. Januar 1994 (FHG-BG; SRSZ 153.100) 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 leicht angespannt, aber aufgrund der aktuellen Situation und der Gesamtbeurteilung des Gemeinderates vertretbar.

Diese Einschätzung seitens RPK wird wie folgt begründet:

- Negatives Ergebnis zum Voranschlag 2021 von CHF 772 800.– und die Planjahre 2022 bis 2024 im Durchschnitt CHF 440 000.–; begründet durch den Wegzug steuerkräftiger Bürgerinnen und Bürgern und durch Covid-19;
- Verlust EW Tuggen von CHF 294 000.– für den Voranschlag 2021 sowie die Planjahre 2022 bis 2024 im Durchschnitt CHF 250 000.–; begründet durch bewusste Reduzierung des Eigenkapitals, um die Stromverkaufspreise halten zu können;
- Hohe Investitionen im Bereich Abwasser; legitimiert durch Rahmenkredit 2.

Der vom Gemeinderat festgelegte Steuerfuss von 159 Prozent einer Einheit beurteilen wir als vertretbar.

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

Wir beantragen, den vorliegenden Voranschlag mit einem Aufwandüberschuss von CHF 772 800.– inklusive einem gleichbleibenden Steuerfuss von 159 Prozent einer Einheit sowie Nettoinvestitionen von CHF 1 715 200.– zu genehmigen.

Tuggen, 19. Oktober 2020

Rechnungsprüfungskommission der Gemeinde Tuggen

Roman Grob, Präsident
Sarah Näf
Patrick Schneider-Artho

2.3 Gesamtübersicht 2021–2024

ERFOLGSRECHNUNG	Rechnung 2019	Voranschlag 2020	Voranschlag 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024
Total Betrieblicher Aufwand	12 214 696.04	12 130 500	12 138 600	12 150 600	12 324 600	12 327 300
Total Betrieblicher Ertrag	-12 395 735.00	-11 750 800	-11 398 300	-11 756 800	-12 096 900	-12 088 000
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-181 038.96	379 700	740 300	393 800	227 700	239 300
Finanzaufwand	102 776.81	111 000	106 700	196 900	223 300	251 700
Finanzertrag	-108 205.10	-111 800	-74 200	-68 200	-68 300	-68 300
Ergebnis aus Finanzierung	-5 428.29	- 800	32 500	128 700	155 000	183 400
Operatives Ergebnis	-186 467.25	378 900	772 800	522 500	382 700	422 700
Ausserordentlicher Aufwand			0	0	0	0
Ausserordentlicher Ertrag			0	0	0	0
Ausserordentliches Ergebnis			0	0	0	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-186 467.25	378 900	772 800	522 500	382 700	422 700
Total Aufwand	12 317 472.85	12 241 500	12 245 300	12 347 500	12 547 900	12 579 000
Total Ertrag	-12 503 940.10	-11 862 600	-11 472 500	-11 825 000	-12 165 200	-12 156 300
INVESTITIONSRECHNUNG						
Total Investitionsausgaben	2 916 787.75	2 835 200	1 715 200	945 200	190 000	635 000
Total Investitionseinnahmen	413 541.30	200 000	0	275 000	0	0
Nettoinvestitionen	2 503 246.45	2 635 200	1 715 200	670 200	190 000	635 000

2.4 Wesentliche Abweichungen

Kontonummer	Bezeichnung	Voranschlag Vorjahr	Voranschlag 2021	Abweichung	Wesentliche Ursache der Abweichung
0120	Exekutive				
0120.313	Dienstleistungen und Honorare	17 600	63 000	45 400	Verschiedene Anlässe finden im 2-Jahresturnus statt, z.B. Jungbürgerfeier, Neuzuzügeranlass, Kontakt Unterharmensbach, Gemeinderatsausflug. Zusätzlich ist noch eine Finanzierungsberatung Areal Änneda und ein Honorar für Bewertung Landparzellen VV eingerechnet.
0290	Huber-Haus / Zürcherstrasse 12				
0290.391	Interne Verrechnungen	16 900	47 700	30 800	Das Budget des Vorjahres war zu tief, siehe Rechnung 2019. Die Verwaltung ist neu in zwei Gebäuden, somit ist der Reinigungsbedarf höher.
1400	Allgemeines Rechtswesen				
1400.301	Löhne des Verwaltungspersonals	91 000	99 900	8 900	Erhöhung um 10 Stellenprozent infolge Übernahme der Post-Agentur
1400.426	Rückerstattungen	0	20 000	20 000	Entschädigung für die Post-Agentur
1500	Feuerwehr				
1500.311	Nicht aktivierbare Anlagen	47 300	73 100	25 800	Ersatzbeschaffung von Atemschutzgeräten, Ersatz von Funkgeräten
2120	Primarschule				
2120.310	Schulmaterial	174 800	215 200	40 400	Neues obligatorisches Lehrmittel «Mathwelt» und neue Lehrmittel für Französisch und Englisch
2120.311	Nicht aktivierbare Anlagen	54 200	64 400	10 200	Beschaffung von iPads für die Mittelstufe
2120.315	Unterhalt Mobilien usw.	12 000	20 700	8 700	Neuorganisation des technischen Supports sowie neue Dienste
2140	Musikschulen				
2140.312	Ver- und Entsorgung	0	1 100	1 100	Neue Einmietung in den Räumen der Zürcherstrasse 12
2140.316	Mieten	0	7 500	7 500	
2270.2179	Schulliegenschaften				Mit dem neuen Rechnungsmodell sind alle Schulliegenschaften getrennt aufgeführt. Somit kommt es zu Verschiebungen in verschiedenen Konten.
2170	Schulliegenschaft Allgemeines				
2170.491	Dienstleistungen	50 200	165 000	114 800	Belastung der Aufwendungen Riedlandhalle unter Funktion 3110 und 3410
2175	Schulliegenschaft Riedlandhalle				
2175.491	Dienstleistungen	0	171 600	171 600	Belastung der Aufwendungen Riedlandhalle unter Funktion 3110 und 3410

2.4 Wesentliche Abweichungen

Kontonummer	Bezeichnung	Voranschlag Vorjahr	Voranschlag 2021	Abweichung	Wesentliche Ursache der Abweichung
2178	Schulliegenschaft Bewachung				
2178.314	Baulicher Unterhalt	22 000	0	22 000	Die Kosten für die jährliche Bewachung beläuft sich auf nur noch CHF 3 000.-. Diese Kosten werden den betroffenen Liegenschaften belastet.
2190	Schulleitung				
2190.315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	8 200	14 700	6 500	Einmalkosten Migration Sclaris; neuer Beitrag Kompetenzzentrum March
3110	Museen und bildende Kunst				
3110.391	Dienstleistungen	3 100	20 200	17 100	Anteil Kultur für öffentliche Veranstaltungen in der Riedlandhalle, siehe auch Funktion 2170 und 2175
3410	Sport				
3410.391	Dienstleistungen	0	216 200	216 200	Anteil Sport von Sportvereinen in der Riedlandhalle, siehe auch Funktion 2170 und 2175
4	Gesundheit	476 300	560 900	84 600	Vermehrte Beiträge an Pflegefinanzierung und an Spitexleistungen
7710	Friedhof und Bestattung				
7710.314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	17 500	30 800	13 300	Ersatz der Holzbrücke und Sanierung sämtlicher Mauern
9100	Steuern				
9100.400	Direkte Steuern natürliche Personen	6 540 600	6 136 600	404 000	Ausfall infolge des Corona-Virus und Wegzug von steuerkräftigen Bürgern

3 Erfolgsrechnung 2021–2024

3.1 Gestufter Erfolgsausweis

Gestufter Erfolgsausweis		Rechnung 2019	Voranschlag 2020	Voranschlag 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024
30	Personalaufwand	4 720 667.55	4 914 200	4 900 000	4 836 700	4 837 300	4 883 600
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2 167 970.24	2 213 400	2 110 300	2 062 900	2 166 200	2 099 000
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	996 199.80	1 125 900	842 100	898 200	905 800	933 900
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	47 995.76	0	0	0	0	0
36	Transferaufwand	3 590 896.23	3 583 700	3 512 300	3 571 600	3 621 500	3 658 300
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0	0	0	0
39	Interne Verrechnungen	559 186.20	513 900	832 800	840 700	847 100	851 800
90	Abschluss Spezialfinanzierung und Fonds im EK	131 780.26	-220 600	-58 900	-59 500	-53 300	-99 300
	Total Betrieblicher Aufwand	12 214 696.04	12 130 500	12 138 600	12 150 600	12 324 600	12 327 300
40	Fiskalertrag	-7 668 305.51	-6 922 200	-6 521 600	-6 847 200	-7 018 100	-7 193 400
41	Regalien und Konzessionen	-8 690.00	-10 000	-9 000	-9 000	-9 000	-9 000
42	Entgelte	-1 439 677.98	-1 346 400	-1 390 000	-1 395 400	-1 401 000	-1 406 600
43	Verschiedene Erträge	-137 872.06	-81 500	-82 200	-82 200	-82 200	-82 200
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierung	-14 694.80	-26 500	-26 500	-26 500	-26 500	-26 500
46	Transferertrag	-2 570 522.95	-2 837 700	-2 540 400	-2 551 100	-2 708 100	-2 513 300
47	Durchlaufende Beiträge	-1 500.00	0	0	0	0	0
49	Interne Verrechnungen	-554 471.70	-526 500	-828 600	-845 400	-852 000	-857 000
	Total Betrieblicher Ertrag	-12 395 735.00	-11 750 800	-11 398 300	-11 756 800	-12 096 900	-12 088 000
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-181 038.96	379 700	740 300	393 800	227 700	239 300

3.1 Gestufter Erfolgsausweis

Gestufter Erfolgsausweis		Rechnung 2019	Voranschlag 2020	Voranschlag 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024
34	Finanzaufwand	102 776.81	111 000	106 700	196 900	223 300	251 700
44	Finanzertrag Berechnung	-108 205.10	-111 800	-74 200	-68 200	-68 300	-68 300
Ergebnis aus Finanzierung		-5 428.29	-800	32 500	128 700	155 000	183 400
Operatives Ergebnis		-186 467.25	378 900	772 800	522 500	382 700	422 700
38	Ausserordentlicher Aufwand			0	0	0	0
48	Ausserordentlicher Ertrag			0	0	0	0
Ausserordentliches Ergebnis				0	0	0	0
Jahresergebnis Erfolgsrechnung		-186 467.25	378 900	772 800	522 500	382 700	422 700
Total Aufwand		12 317 472.85	12 241 500	12 245 300	12 347 500	12 547 900	12 579 000
Total Ertrag		-12 503 940.10	-11 862 600	-11 472 500	-11 825 000	-12 165 200	-12 156 300

(+) : Aufwand, Defizit, Verschlechterung
 (-) : Ertrag, Überschuss, Verbesserung
 Zahlen können Rundungsdifferenzen aufweisen

3.2 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach Funktionen

Hauptaufgabenbereich (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2019	Voranschlag 2020	Voranschlag 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG	1 093 047.47	902 700	928 100	798 400	833 700	835 000
1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	151 788.57	185 600	179 800	192 300	194 000	196 600
2 BILDUNG	3 718 456.98	3 784 700	3 507 500	3 559 700	3 550 500	3 607 100
3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	125 266.35	109 600	323 900	326 400	389 100	321 700
4 GESUNDHEIT	532 429.02	476 300	560 900	585 500	610 200	634 900
5 SOZIALE SICHERHEIT	1 452 063.51	1 606 500	1 613 700	1 646 000	1 679 200	1 699 800
6 VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	580 515.45	669 100	598 500	624 500	639 300	643 400
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	257 549.75	258 600	211 200	212 800	214 900	216 600
8 VOLKSWIRTSCHAFT	205 869.75	196 900	190 300	190 300	190 300	190 300
9 FINANZEN UND STEUERN	-8 303 454.10	-7 811 100	-7 341 100	-7 613 400	-7 918 500	-7 922 700
Ertragsüberschuss (-) / Aufwandüberschuss (+)	-186 467.25	378 900	772 800	522 500	382 700	422 700

3.3 Erfolgsrechnung

Nach Funktion und Arten	Rechnung 2019	Voranschlag 2020	Voranschlag 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024
E Erfolgsrechnung	-186 467.25	378 900	772 800	522 500	382 700	422 700
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG	1 093 047.47	902 700	928 100	798 400	833 700	835 000
01 Legislative und Exekutive	182 256.00	65 700	105 300	86 900	108 500	90 200
0110 Legislative	44 446.60	44 800	43 000	43 500	43 800	44 200
30 Personalaufwand	11 269.00	13 500	11 500	11 600	11 600	11 700
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	33 177.60	31 300	31 500	31 900	32 200	32 500
0120 Exekutive	137 809.40	20 900	62 300	43 400	64 700	46 000
30 Personalaufwand	271 568.50	271 700	262 600	263 000	263 600	264 000
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	94 530.35	20 400	66 300	47 000	67 700	48 600
42 Entgelte	-1 055.00	-2 000	-2 000	-2 000	-2 000	-2 000
46 Transferertrag	-60 390.85	-129 200	-84 600	-84 600	-84 600	-84 600
49 Interne Verrechnungen	-166 843.60	-140 000	-180 000	-180 000	-180 000	-180 000

3.3 Erfolgsrechnung

Nach Funktion und Arten	Rechnung 2019	Voranschlag 2020	Voranschlag 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024
02 Allgemeine Dienste	910 791.47	837 000	822 800	711 500	725 200	744 800
0210 Finanz- und Steuerverwaltung	143 257.80	137 700	156 500	129 300	132 900	135 600
30 Personalaufwand	260 160.05	262 100	277 700	250 300	253 200	255 500
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	51 441.80	79 400	46 900	47 200	48 000	48 500
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen		10 000	27 200	27 100	27 100	27 100
Interne Verrechnungen		200	600	600	600	500
42 Entgelte	-18 781.20	-15 000	-18 000	-18 000	-18 100	-18 100
43 Verschiedene Erträge		-20 000	-10 000	-10 000	-10 000	-10 000
46 Transferertrag	-122 290.30	-146 000	-142 100	-142 100	-142 100	-142 100
47 Durchlaufende Beiträge	-1 500.00					
49 Interne Verrechnungen	-25 772.55	-33 000	-25 800	-25 800	-25 800	-25 800
0220 Allgemeine Dienste, übrige	351 390.70	432 400	377 600	282 600	287 000	291 500
30 Personalaufwand	361 398.40	471 000	440 600	345 000	348 300	351 900
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	103 410.75	107 900	78 200	78 800	79 900	80 800
36 Transferaufwand	13 400.10	10 000	15 000	15 000	15 000	15 000
42 Entgelte	-2 258.15	-4 000	-4 000	-4 000	-4 000	-4 000
46 Transferertrag	-69 228.40	-93 500	-96 900	-96 900	-96 900	-96 900
49 Interne Verrechnungen	-55 332.00	-59 000	-55 300	-55 300	-55 300	-55 300
0221 Bauverwaltung	270 449.00	169 200	204 800	209 100	214 200	218 600
30 Personalaufwand	374 514.05	368 300	367 500	371 100	375 000	378 600
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	82 064.40	85 700	97 500	98 400	99 700	100 700
Interne Verrechnungen	80 460.30	76 600	90 500	90 500	90 500	90 500
42 Entgelte	-48 598.30	-79 700	-80 000	-80 200	-80 300	-80 500
43 Verschiedene Erträge	-72 230.60	-61 500	-69 900	-69 900	-69 900	-69 900
46 Transferertrag	-133 600.85	-202 800	-187 100	-187 100	-187 100	-187 100
49 Interne Verrechnungen	-12 160.00	-17 400	-13 700	-13 700	-13 700	-13 700

3.3 Erfolgsrechnung

Nach Funktion und Arten	Rechnung 2019	Voranschlag 2020	Voranschlag 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024
0290 Huber-Haus/Zürcherstrasse 12	59 823.92	51 400	80 500	80 800	81 100	81 500
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	33 615.27	33 900	32 200	32 500	32 800	33 200
36 Transferaufwand	535.25	600	600	600	600	600
Interne Verrechnungen	34 073.40	16 900	47 700	47 700	47 700	47 700
46 Transferertrag	-6 000.00					
49 Interne Verrechnungen	-2 400.00					
0291 Übrige Liegenschaften	85 870.05	46 300	3 400	9 700	10 000	17 600
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	97 194.60	76 300	23 500	23 700	23 900	24 300
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	17 737.45	16 300	12 700	12 600	12 600	19 300
36 Transferaufwand	148.85		1 000	1 000	1 000	1 000
Interne Verrechnungen	1 144.15	900	14 200	14 400	14 500	15 000
44 Finanzertrag	-30 355.00	-29 200	-30 000	-24 000	-24 000	-24 000
46 Transferertrag		-18 000	-18 000	-18 000	-18 000	-18 000
1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	151 788.57	185 600	179 800	192 300	194 000	196 600
12 Rechtsprechung	5 261.25	4 800	2 600	2 700	2 700	2 800
1200 Rechtsprechung	5 261.25	4 800	2 600	2 700	2 700	2 800
30 Personalaufwand	5 874.75	7 800	6 100	6 200	6 200	6 300
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1 686.50	500				
42 Entgelte	-2 300.00	-3 500	-3 500	-3 500	-3 500	-3 500

3.3 Erfolgsrechnung

Nach Funktion und Arten	Rechnung 2019	Voranschlag 2020	Voranschlag 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024
14 Allgemeines Rechtswesen	103 440.17	103 600	138 000	139 600	141 300	143 100
1400 Allgemeines Rechtswesen	63 215.32	72 900	77 900	79 100	80 300	81 700
30 Personalaufwand	109 634.70	112 300	124 500	125 700	126 800	128 200
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	3 688.40	10 000	19 200	19 300	19 600	19 700
36 Transferaufwand	21 471.50	21 000	22 000	22 000	22 000	22 000
42 Entgelte	-48 725.48	-46 000	-65 000	-65 100	-65 300	-65 400
49 Interne Verrechnungen	-22 853.80	-24 400	-22 800	-22 800	-22 800	-22 800
1403 Betreuungswesen	20 719.45	21 000	21 000	21 000	21 000	21 000
36 Transferaufwand	20 719.45	21 000	21 000	21 000	21 000	21 000
1405 Zivilstandsamt	9 480.20	12 300	10 600	10 600	10 600	10 600
36 Transferaufwand	9 480.20	12 300	10 600	10 600	10 600	10 600
1406 Markt- /Wirtschaftswesen	-10 475.00	-10 600	-10 500	-10 500	-10 500	-10 500
41 Regalien und Konzessionen	-8 690.00	-10 000	-9 000	-9 000	-9 000	-9 000
42 Entgelte	-1 785.00	-600	-1 500	-1 500	-1 500	-1 500
1408 Grundbuchbereinigung	20 500.20	8 000	39 000	39 400	39 900	40 300
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	20 500.20	8 000	40 000	40 400	40 900	41 300
42 Entgelte			-1 000	-1 000	-1 000	-1 000

3.3 Erfolgsrechnung

Nach Funktion und Arten	Rechnung 2019	Voranschlag 2020	Voranschlag 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024
15 Feuerwehr						
1500 Feuerwehr						
30 Personalaufwand	80 470.50	83 600	102 900	103 900	104 900	106 000
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	133 812.00	173 700	166 400	120 200	121 400	122 800
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	152 625.40	141 200	78 200	106 900	106 900	106 900
34 Finanzaufwand	302.65		400	400	400	400
36 Transferaufwand	24 030.20	32 800	60 400	60 400	60 400	60 400
Interne Verrechnungen	16 262.60	15 900	12 800	16 500	17 000	17 400
42 Entgelte	-389 794.90	-393 000	-396 000	-397 900	-399 900	-401 900
46 Transferertrag	-3 000.00	-6 800	-5 300	-5 300	-5 300	-5 300
9 Abschluss Erfolgsrechnung	-14 708.45	-47 400	-19 800	-5 100	-5 800	-6 700
16 Verteidigung	43 087.15	77 200	39 200	50 000	50 000	50 700
1610 Militärische Verteidigung	42 163.55	59 200	22 200	32 600	32 600	32 800
30 Personalaufwand	1 616.20	1 700	1 700	1 700	1 700	1 700
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	27 731.70	20 100	11 700	11 800	11 800	12 000
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	14 872.75	40 200	13 600	23 800	23 800	23 800
Interne Verrechnungen	7 057.35	6 200	7 300	7 400	7 400	7 400
46 Transferertrag	-9 114.45	-9 000	-12 100	-12 100	-12 100	-12 100
1620 Zivilschutz	923.60	18 000	17 000	17 400	17 400	17 900
30 Personalaufwand	6 887.00	7 700	8 100	8 200	8 200	8 300
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	15 707.15	25 000	22 100	22 400	22 400	22 800
36 Transferaufwand	1 727.15	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000
Interne Verrechnungen	6 277.60	4 800	6 300	6 300	6 300	6 300
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-14 175.30	-6 000	-6 000	-6 000	-6 000	-6 000
46 Transferertrag	-15 500.00	-15 500	-15 500	-15 500	-15 500	-15 500

3.3 Erfolgsrechnung

Nach Funktion und Arten	Rechnung 2019	Voranschlag 2020	Voranschlag 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024
2 BILDUNG	3 718 456.98	3 784 700	3 507 500	3 559 700	3 550 500	3 607 100
21 Obligatorische Schule	3 603 397.78	3 654 200	3 353 600	3 405 800	3 396 600	3 453 200
2110 Kindergarten	345 262.05	353 300	359 600	364 400	369 400	374 100
30 Personalaufwand	435 707.55	457 000	465 000	469 700	474 400	479 000
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	24 877.00	18 300	18 800	18 900	19 200	19 300
Interne Verrechnungen	15 077.50	15 400	15 100	15 100	15 100	15 100
46 Transferertrag	-130 400.00	-137 400	-139 300	-139 300	-139 300	-139 300
2120 Primarstufe	1 798 976.04	1 855 500	1 866 800	1 908 800	1 885 600	1 907 800
30 Personalaufwand	1 933 993.40	1 975 700	1 949 500	1 989 200	1 963 500	1 983 400
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	156 781.59	174 800	215 200	217 500	220 000	222 300
Interne Verrechnungen	28 001.05	28 500	28 000	28 000	28 000	28 000
42 Entgelte			-2 000	-2 000	-2 000	-2 000
46 Transferertrag	-319 800.00	-323 500	-323 900	-323 900	-323 900	-323 900
2140 Musikschulen	63 944.60	63 000	75 400	75 400	75 400	75 400
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1 069.60		8 600	8 600	8 600	8 600
36 Transferaufwand	62 875.00	63 000	60 000	60 000	60 000	60 000
Interne Verrechnungen			6 800	6 800	6 800	6 800

3.3 Erfolgsrechnung

Nach Funktion und Arten	Rechnung 2019	Voranschlag 2020	Voranschlag 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024
2170 Schulliegenschaft Allgemeines	475 719.10	501 100	337 800	342 200	346 700	351 200
30 Personalaufwand	505 087.95	500 700	496 600	501 600	506 700	511 700
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	31 322.10	59 400	5 600	5 600	5 700	5 700
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	13 047.30	11 900	6 300	6 300	6 300	6 300
Interne Verrechnungen	35 277.30	29 800	34 900	35 000	35 000	35 100
42 Entgelte	-9 056.95	-10 000	-4 000	-4 000	-4 000	-4 000
43 Verschiedene Erträge	-7 100.25		-2 300	-2 300	-2 300	-2 300
46 Transferertrag	-22 897.85	-40 500	-34 300	-34 300	-34 300	-34 300
49 Interne Verrechnungen	-69 960.50	-50 200	-165 000	-165 700	-166 400	-167 000
2171 Schulliegenschaft SH Eneida	104 239.20	53 500	43 000	43 600	44 400	44 600
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	98 220.95	50 300	45 800	46 200	46 900	47 200
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	38 067.85	35 400	30 400	30 400	30 400	30 400
Interne Verrechnungen	2 720.40	2 100	1 300	1 600	1 700	1 700
44 Finanzertrag	-34 770.00	-34 300				
46 Transferertrag			-34 500	-34 600	-34 600	-34 700
2172 Schulliegenschaft SH Dorfhalde	58 642.25	57 500	107 100	108 000	108 900	109 700
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	23 195.55	22 100	67 600	68 200	69 100	69 900
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33 377.20	33 800	38 000	38 000	38 000	38 000
Interne Verrechnungen	2 069.50	1 600	1 500	1 800	1 800	1 800
2173 Schulliegenschaft KG Eneida	39 122.34	33 000	12 200	12 300	12 400	12 600
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	39 122.34	33 000	12 200	12 300	12 400	12 600
2174 Schulliegenschaft KG Riedland	111 103.05	97 300	62 600	58 900	59 100	59 200
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	5 467.20	3 500	10 400	10 400	10 600	10 700
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	99 901.10	89 300	48 600	48 500	48 500	48 500
Interne Verrechnungen	5 734.75	4 500	3 600			

3.3 Erfolgsrechnung

Nach Funktion und Arten	Rechnung 2019	Voranschlag 2020	Voranschlag 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024
2175 Schulliegenschaft Riedlandhalle	231 091.40	221 300	103 300	103 200	102 200	101 000
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	65 213.20	61 200	78 900	79 700	80 600	81 500
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	178 654.30	173 900	194 400	194 300	194 300	194 300
Interne Verrechnungen	12 390.00	9 000	6 400	7 500	7 500	7 300
44 Finanzertrag	-25 166.10	-22 800	-4 800	-4 800	-4 800	-4 800
49 Interne Verrechnungen			-171 600	-173 500	-175 400	-177 300
2176 Schulliegenschaft altes MZG	24 429.40	25 400	6 300	6 200	6 300	27 800
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	23 891.90	25 000	5 700	5 700	5 800	5 900
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	508.35	400	600	500	500	21 900
Interne Verrechnungen	29.15					
2177 Schulliegenschaft Pavillon Werken	5 792.45	6 400	4 400	4 300	4 400	4 400
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1 876.70	3 200	3 300	3 300	3 400	3 400
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3 817.40	3 100	1 100	1 000	1 000	1 000
Interne Verrechnungen	98.35	100				
2178 Schulliegenschaft Bewachung	10 342.35	22 000				
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	10 342.35	22 000				
2179 Schulliegenschaft Aussenanlagen	24 969.65	17 400	17 500	17 500	17 600	17 600
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	12 934.25	6 500	5 100	5 100	5 200	5 200
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	11 307.15	10 400	12 000	12 000	12 000	12 000
Interne Verrechnungen	728.25	500	400	400	400	400
2180 Tagesbetreuung	6 261.35	7 000	7 000	7 100	7 200	7 200
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	6 261.35	7 000	7 000	7 100	7 200	7 200

3.3 Erfolgsrechnung

Nach Funktion und Arten	Rechnung 2019	Voranschlag 2020	Voranschlag 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024
2190 Schulleitung	197 612.45	212 600	222 500	224 800	226 800	229 300
30 Personalaufwand	175 929.25	189 300	193 400	195 400	197 200	199 400
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	17 855.20	19 400	25 200	25 500	25 700	26 000
Interne Verrechnungen	3 828.00	3 900	3 900	3 900	3 900	3 900
2191 Obligatorische Schule, nicht anderweitig genannt (n.a.g.)	105 890.10	127 900	128 100	129 100	130 200	131 300
30 Personalaufwand	1 061.40	1 100	1 200	1 200	1 200	1 200
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	91 078.70	96 800	96 900	97 900	99 000	100 100
36 Transferaufwand	13 750.00	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000
22 Sonderschulen	115 059.20	130 500	153 900	153 900	153 900	153 900
2200 Sonderschulen	115 059.20	130 500	153 900	153 900	153 900	153 900
36 Transferaufwand	115 059.20	130 500	153 900	153 900	153 900	153 900
3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	125 266.35	109 600	323 900	326 400	389 100	321 700
31 Kulturerbe	30 265.30	27 500	44 600	44 700	45 000	45 200
3110 Museen und bildende Kunst	30 265.30	26 000	43 100	43 200	43 500	43 700
30 Personalaufwand	975.80	900	900	900	900	900
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	9 824.60	14 000	14 000	14 100	14 300	14 500
36 Transferaufwand	15 741.60	16 000	16 000	16 000	16 000	16 000
Interne Verrechnungen	3 723.30	3 100	20 200	20 200	20 300	20 300
44 Finanzertrag		-8 000	-8 000	-8 000	-8 000	-8 000

3.3 Erfolgsrechnung

Nach Funktion und Arten	Rechnung 2019	Voranschlag 2020	Voranschlag 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024
3120 Denkmalpflege und Heimatschutz		1 500	1 500	1 500	1 500	1 500
36 Transferaufwand		1 500	1 500	1 500	1 500	1 500
32 Kultur, übrige	8 500.00	30 000	10 000	10 000	70 000	
3290 Kultur, n.a.g.	8 500.00	30 000	10 000	10 000	70 000	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	10 000.00	30 000	10 000	10 000	70 000	
42 Entgelte	-1 500.00					
34 Sport und Freizeit	86 501.05	52 100	269 300	271 700	274 100	276 500
3410 Sport	87 440.05	50 000	267 200	269 600	272 000	274 400
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	39 340.05		19 000	19 000	19 000	19 000
36 Transferaufwand	48 100.00	50 000	32 000	32 000	32 000	32 000
Interne Verrechnungen			216 200	218 600	221 000	223 400
3420 Freizeit	-939.00	2 100	2 100	2 100	2 100	2 100
36 Transferaufwand	90.00	2 500	2 500	2 500	2 500	2 500
46 Transferertrag	-1 029.00	-400	-400	-400	-400	-400

3.3 Erfolgsrechnung

Nach Funktion und Arten	Rechnung 2019	Voranschlag 2020	Voranschlag 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024
4 GESUNDHEIT	532 429.02	476 300	560 900	585 500	610 200	634 900
41 Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	312 296.90	323 100	388 000	412 500	437 000	461 500
4120 Kranken-, Alters- und Pflegeheime	312 296.90	323 100	388 000	412 500	437 000	461 500
36 Transferaufwand	312 296.90	323 100	388 000	412 500	437 000	461 500
42 Ambulante Krankenpflege	207 000.22	139 600	159 000	159 000	159 000	159 000
4210 Ambulante Krankenpflege	198 187.82	130 000	149 000	149 000	149 000	149 000
36 Transferaufwand	198 187.82	130 000	149 000	149 000	149 000	149 000
4220 Rettungsdienste	8 812.40	9 600	10 000	10 000	10 000	10 000
36 Transferaufwand	8 812.40	9 600	10 000	10 000	10 000	10 000
43 Gesundheitsprävention	13 131.90	13 600	13 900	14 000	14 200	14 400
4330 Schulgesundheitsdienst	13 131.90	13 600	13 900	14 000	14 200	14 400
30 Personalaufwand	6 310.30	5 900	6 600	6 600	6 700	6 800
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	8 672.20	7 700	8 800	8 900	9 000	9 100
36 Transferaufwand	50.00		100	100	100	100
46 Transferertrag	-1 900.60		-1 600	-1 600	-1 600	-1 600

3.3 Erfolgsrechnung

Nach Funktion und Arten	Rechnung 2019	Voranschlag 2020	Voranschlag 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024
5 SOZIALE SICHERHEIT	1 452 063.51	1 606 500	1 613 700	1 646 000	1 679 200	1 699 800
51 Krankheit und Unfall	234 532.70	276 800	241 200	249 100	256 800	263 800
5120 Prämienverbilligungen	234 532.70	276 800	241 200	249 100	256 800	263 800
36 Transferaufwand	234 932.50	276 800	241 200	249 100	256 800	263 800
46 Transferertrag	-399.80					
52 Invalidität	142 487.20	156 200	152 600	157 800	163 200	165 800
5220 Ergänzungsleistungen IV	142 487.20	156 200	152 600	157 800	163 200	165 800
36 Transferaufwand	142 487.20	156 200	152 600	157 800	163 200	165 800
53 Alter + Hinterlassene	486 577.50	530 000	524 600	541 800	559 900	568 600
5310 Alters- + Hinterlassenenversicherung AHV	555.15	-2 100	-500	-500	-500	-500
36 Transferaufwand	2 190.15	2 500	2 500	2 500	2 500	2 500
46 Transferertrag	-1 635.00	-4 600	-3 000	-3 000	-3 000	-3 000
5320 Ergänzungsleistungen AHV	477 022.35	523 100	511 100	528 300	546 400	555 100
36 Transferaufwand	477 022.35	523 100	511 100	528 300	546 400	555 100
5350 Leistungen an das Alter	9 000.00	9 000	14 000	14 000	14 000	14 000
36 Transferaufwand	9 000.00	9 000	14 000	14 000	14 000	14 000

3.3 Erfolgsrechnung

Nach Funktion und Arten	Rechnung 2019	Voranschlag 2020	Voranschlag 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024
54 Familie und Jugend	97 551.50	88 000	50 500	50 500	50 500	50 500
5430 Alimentenbevorschussung und - inkasso	64 779.70	60 000	22 000	22 000	22 000	22 000
36 Transferaufwand	73 307.00	69 300	22 000	22 000	22 000	22 000
46 Transferertrag	-8 527.30	-9 300				
5440 Jugendschutz	10 873.00	6 000	6 000	6 000	6 000	6 000
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	873.00	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000
36 Transferaufwand	10 000.00	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000
5450 Leistungen an Familien	21 898.80	22 000	22 500	22 500	22 500	22 500
36 Transferaufwand	21 898.80	22 000	22 500	22 500	22 500	22 500
57 Sozialhilfe und Asylwesen	490 035.61	552 600	639 900	641 900	643 900	646 200
5720 Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	399 925.15	473 000	550 300	550 300	550 300	550 300
30 Personalaufwand	450.00					
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	210.00	300	300	300	300	300
36 Transferaufwand	695 747.10	573 000	616 600	616 600	616 600	616 600
Interne Verrechnungen	104 782.65	103 200	104 800	104 800	104 800	104 800
46 Transferertrag	-401 264.60	-203 500	-171 400	-171 400	-171 400	-171 400
5730 Asylwesen	39 835.95	13 400	33 700	33 800	33 800	33 900
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	4 653.10	5 000	5 000	5 100	5 100	5 200
36 Transferaufwand	235 650.60	180 000	38 800	38 800	38 800	38 800
Interne Verrechnungen	74 446.35	73 700	74 500	74 500	74 500	74 500
46 Transferertrag	-274 914.10	-245 300	-84 600	-84 600	-84 600	-84 600

3.3 Erfolgsrechnung

Nach Funktion und Arten	Rechnung 2019	Voranschlag 2020	Voranschlag 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024
5790 Fürsorge, n.a.g.	50 274.51	66 200	55 900	57 800	59 800	62 000
30 Personalaufwand	155 264.15	160 000	159 100	160 700	162 300	163 900
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	35 320.26	50 100	37 200	37 500	37 900	38 500
Interne Verrechnungen	3 350.95	2 800	3 300	3 300	3 300	3 300
42 Entgelte		-200				
49 Interne Verrechnungen	-143 660.85	-146 500	-143 700	-143 700	-143 700	-143 700
59 Soziale Wohlfahrt, n.a.g.	879.00	2 900	4 900	4 900	4 900	4 900
5900 Soziale Wohlfahrt, n.a.g.	879.00	900	900	900	900	900
36 Transferaufwand	879.00	900	900	900	900	900
5920 Hilfsaktionen im Inland			2 000	2 000	2 000	2 000
36 Transferaufwand			2 000	2 000	2 000	2 000
5930 Hilfsaktionen im Ausland		2 000	2 000	2 000	2 000	2 000
36 Transferaufwand		2 000	2 000	2 000	2 000	2 000

3.3 Erfolgsrechnung

Nach Funktion und Arten	Rechnung 2019	Voranschlag 2020	Voranschlag 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024
6 VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	580 515.45	669 100	598 500	624 500	639 300	643 400
61 Strassenverkehr	460 646.95	532 900	473 400	498 100	510 400	513 900
6150 Gemeinde- /Bezirksstrassen	460 646.95	532 900	473 400	498 100	510 400	513 900
30 Personalaufwand	7 757.85	7 800	7 800	7 900	7 900	8 000
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	244 892.55	252 200	260 000	263 000	265 800	268 600
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	245 123.20	301 100	232 400	250 200	257 800	257 800
36 Transferaufwand	564.95	500	500	500	500	500
Interne Verrechnungen	53 846.60	53 300	54 700	58 500	60 400	61 000
42 Entgelte	-992.75	-2 000	-2 000	-2 000	-2 000	-2 000
43 Verschiedene Erträge	-10 545.45					
46 Transferertrag	-80 000.00	-80 000	-80 000	-80 000	-80 000	-80 000
62 Öffentlicher Verkehr	119 868.50	136 200	125 100	126 400	128 900	129 500
6220 Regionalverkehr	112 636.00	129 200	126 200	127 000	129 000	129 000
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand		7 500				
36 Transferaufwand	112 636.00	121 700	126 200	127 000	129 000	129 000
6290 Öffentlicher Verkehr, n.a.g.	7 232.50	7 000	-1 100	-600	-100	500
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	56 000.00	56 000	56 000	56 600	57 200	57 900
42 Entgelte	-48 767.50	-49 000	-57 100	-57 200	-57 300	-57 400

3.3 Erfolgsrechnung

Nach Funktion und Arten	Rechnung 2019	Voranschlag 2020	Voranschlag 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	257 549.75	258 600	211 200	212 800	214 900	216 600
71 Wasserversorgung	16 507.70	33 000	13 000	13 100	13 300	13 400
7100 Wasserversorgung	16 507.70	33 000	13 000	13 100	13 300	13 400
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	16 507.70	33 000	13 000	13 100	13 300	13 400
72 Abwasserbeseitigung						
7200 Abwasserbeseitigung						
30 Personalaufwand	60.00	1 500	1 500	1 500	1 500	1 500
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	188 074.73	245 200	224 000	226 400	228 700	231 500
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	187 160.35	258 900	146 600	146 600	146 600	146 600
36 Transferaufwand	418 562.85	501 900	500 100	503 800	496 000	490 000
Interne Verrechnungen	20 719.95	12 400	22 000	25 700	27 000	28 000
42 Entgelte	-751 890.95	-638 800	-638 800	-641 900	-645 000	-648 100
46 Transferertrag	-200 000.00	-200 000	-200 000	-200 000	-200 000	-150 000
9 Abschluss Erfolgsrechnung	137 313.07	-181 100	-55 400	-62 100	-54 800	-99 500
73 Abfallwirtschaft						-100
7300 Abfallwirtschaft						-100
30 Personalaufwand		300				
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	40 902.75	39 100	38 800	39 200	39 600	39 900
36 Transferaufwand	44 741.01	47 200	48 300	48 300	48 300	48 300
Interne Verrechnungen	1 728.05	2 000	1 800	1 800	1 800	1 800
42 Entgelte	-96 547.45	-96 500	-97 000	-97 000	-97 000	-97 000
9 Abschluss Erfolgsrechnung	9 175.64	7 900	8 100	7 700	7 300	6 900

3.3 Erfolgsrechnung

Nach Funktion und Arten	Rechnung 2019	Voranschlag 2020	Voranschlag 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024
74 Verbauungen		20 000				
7410 Gewässerverbauungen		20 000				
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand		20 000				
75 Arten- und Landschaftsschutz	42 357.70	45 100	34 100	34 200	34 500	34 600
7500 Arten- und Landschaftsschutz	42 357.70	45 100	34 100	34 200	34 500	34 600
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	26 030.20	27 600	16 000	16 100	16 400	16 500
36 Transferaufwand	20 617.50	20 800	21 100	21 100	21 100	21 100
46 Transferertrag	-4 290.00	-3 300	-3 000	-3 000	-3 000	-3 000
77 Übriger Umweltschutz	87 676.85	79 600	90 200	90 700	91 400	92 200
7710 Friedhof und Bestattung	45 083.60	32 100	42 700	43 100	43 500	44 000
30 Personalaufwand	3 503.90	3 300	3 500	3 500	3 600	3 600
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	28 598.90	28 300	41 700	42 100	42 400	43 000
36 Transferaufwand	7 500.00	8 000	8 000	8 000	8 000	8 000
Interne Verrechnungen	34 043.15	31 000	34 000	34 000	34 000	34 000
42 Entgelte	-11 031.05	-6 000	-12 000	-12 000	-12 000	-12 100
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-519.50	-20 500	-20 500	-20 500	-20 500	-20 500
46 Transferertrag	-17 011.80	-12 000	-12 000	-12 000	-12 000	-12 000

3.3 Erfolgsrechnung

Nach Funktion und Arten	Rechnung 2019	Voranschlag 2020	Voranschlag 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024
7790 Umweltschutz, n.a.g.	42 593.25	47 500	47 500	47 600	47 900	48 200
30 Personalaufwand	11 172.85	11 000	11 700	11 800	11 900	12 000
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	9 374.30	10 000	9 000	9 000	9 200	9 400
36 Transferaufwand	10 813.85	11 000	11 000	11 000	11 000	11 000
Interne Verrechnungen	11 315.55	15 500	15 800	15 800	15 800	15 800
42 Entgelte	-83.30					
79 Raumordnung	111 007.50	80 900	73 900	74 800	75 700	76 500
7900 Raumordnung	111 007.50	80 900	73 900	74 800	75 700	76 500
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	117 517.50	81 000	80 000	80 900	81 800	82 600
42 Entgelte	-6 510.00	-100	-6 100	-6 100	-6 100	-6 100
8 VOLKSWIRTSCHAFT	205 869.75	196 900	190 300	190 300	190 300	190 300
81 Landwirtschaft	199 331.75	190 300	190 300	190 300	190 300	190 300
8120 Strukturverbesserungen	199 331.75	190 300	190 300	190 300	190 300	190 300
36 Transferaufwand	199 331.75	190 300	190 300	190 300	190 300	190 300

3.3 Erfolgsrechnung

Nach Funktion und Arten	Rechnung 2019	Voranschlag 2020	Voranschlag 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024
85 Industrie, Gewerbe, Handel	6 538.00	6 600				
8500 Industrie, Gewerbe, Handel	6 538.00	6 600				
36 Transferaufwand	6 538.00	6 600				
9 FINANZEN UND STEUERN	-8 303 454.10	-7 811 100	-7 341 100	-7 613 400	-7 918 500	-7 922 700
91 Steuern	-7 627 560.80	-6 957 800	-6 544 000	-6 869 300	-7 039 800	-7 214 800
9100 Steuern	-7 627 560.80	-6 957 800	-6 544 000	-6 869 300	-7 039 800	-7 214 800
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	22 498.35	30 000	30 000	30 300	30 700	31 000
34 Finanzaufwand	18 246.36	19 000	19 000	19 000	19 000	19 000
40 Fiskalertrag	-7 668 305.51	-6 922 200	-6 521 600	-6 847 200	-7 018 100	-7 193 400
46 Transferertrag		-84 600	-71 400	-71 400	-71 400	-71 400
93 Finanz- und Lastenausgleich	-574 100.00	-700 400	-694 100	-694 100	-844 500	-694 100
9300 Finanz- und Lastenausgleich	-574 100.00	-700 400	-694 100	-694 100	-844 500	-694 100
46 Transferertrag	-574 100.00	-700 400	-694 100	-694 100	-844 500	-694 100
95 Ertragsanteile, übrige	-85 400.00	-144 500	-93 700	-93 700	-93 700	-93 700
9500 Ertragsanteile, übrige, ohne Zweckbindung	-85 400.00	-144 500	-93 700	-93 700	-93 700	-93 700
46 Transferertrag	-85 400.00	-144 500	-93 700	-93 700	-93 700	-93 700

3.3 Erfolgsrechnung

	Rechnung 2019	Voranschlag 2020	Voranschlag 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024
96 Vermögens- und Schuldenverwaltung	-11 689.50	-3 900	-4 300	48 700	64 500	84 900
9610 Zinsen	-9 154.80	-1 400	-4 300	61 100	76 900	97 300
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	609.35	700	700	700	700	700
34 Finanzaufwand	84 227.80	92 000	87 300	177 500	203 900	232 300
44 Finanzertrag	-15 379.30	-15 000	-15 000	-15 000	-15 000	-15 000
46 Transferertrag	-23 124.25	-23 100	-26 600	-37 200	-43 800	-49 300
49 Interne Verrechnungen	-55 488.40	-56 000	-50 700	-64 900	-68 900	-71 400
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens				-12 400	-12 400	-12 400
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand			4 000	4 000	4 100	4 100
Interne Verrechnungen			4 200			
44 Finanzertrag			-16 400	-16 400	-16 500	-16 500
9 Abschluss Erfolgsrechnung			8 200			
9690 Finanzvermögen, n.a.g.	-2 534.70	-2 500				
44 Finanzertrag	-2 534.70	-2 500				
97 Rückverteilungen	-4 703.80	-4 500	-5 000	-5 000	-5 000	-5 000
9710 Rückverteilungen aus CO₂-Abgabe	-4 703.80	-4 500	-5 000	-5 000	-5 000	-5 000
46 Transferertrag	-4 703.80	-4 500	-5 000	-5 000	-5 000	-5 000
99 Nicht aufgeteilte Posten						
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge						
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	47 995.76					
43 Verschiedene Erträge	-47 995.76					

4 Investitionsrechnung 2021–2024

4.1 Zusammenzug Investitionsrechnung nach Funktionen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2019	Voranschlag 2020	Voranschlag 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG		100 000	100 000			100 000
1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	439 251.55	350 000	150 000	575 000		
2 BILDUNG	345 325.70	160 000	65 000			535 000
3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT						
4 GESUNDHEIT						
5 SOZIALE SICHERHEIT						
6 VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	681 288.20	975 200	170 200	95 200	190 000	
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1 037 381.00	1 050 000	1 230 000			
8 VOLKSWIRTSCHAFT						
9 FINANZEN UND STEUERN						
I Nettoinvestitionen	2 503 246.45	2 635 200	1 715 200	670 200	190 000	635 000

4.2 Investitionsrechnung

Nach Funktion und Arten	Rechnung 2019	Voranschlag 2020	Voranschlag 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024
Investitionsrechnung	2 503 246.45	2 635 200	1 715 200	670 200	190 000	635 000
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG		100 000	100 000			100 000
02 Allgemeine Dienste		100 000	100 000			100 000
0210 Finanz- und Steuerverwaltung		100 000	100 000			
52 Immaterielle Anlagen		100 000	100 000			
0291 Übrige Liegenschaften						100 000
50 Sachanlagen						100 000
1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	439 251.55	350 000	150 000	575 000		
15 Feuerwehr	424 588.55			575 000		
1500 Feuerwehr	424 588.55			575 000		
50 Sachanlagen	424 588.55			575 000		
16 Verteidigung	14 663.00	350 000	150 000			
1610 Militärische Verteidigung	14 663.00	350 000	150 000			
50 Sachanlagen	14 663.00	350 000	150 000			

4.2 Investitionsrechnung

Nach Funktion und Arten	Rechnung 2019	Voranschlag 2020	Voranschlag 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024
2 BILDUNG	345 325.70	160 000	65 000			535 000
21 Obligatorische Schule	345 325.70	160 000	65 000			535 000
2172 Schulliegenschaft SH Dorfhalde		55 000	65 000			
50 Sachanlagen		55 000	65 000			
2174 Schulliegenschaft Riedlandkindergarten	345 325.70					
50 Sachanlagen	345 325.70					
2175 Schulliegenschaft Riedlandhalle		105 000				
50 Sachanlagen		105 000				
2176 Schulliegenschaft altes MZG						535 000
50 Sachanlagen						535 000
6 VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	705 702.45	975 200	170 200	95 200	190 000	
61 Strassenverkehr	705 702.45	975 200	170 200	95 200	190 000	
6150 Gemeinde-/Bezirksstrassen	705 702.45	975 200	170 200	95 200	190 000	
50 Sachanlagen	705 702.45	975 200	170 200	95 200	190 000	

4.2 Investitionsrechnung

Nach Funktion und Arten	Rechnung 2019	Voranschlag 2020	Voranschlag 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1 012 966.75	1 050 000	1 230 000			
72 Abwasserbeseitigung	1 012 966.75	1 050 000	1 230 000			
7200 Abwasserbeseitigung	1 012 966.75	1 050 000	1 230 000			
50 Sachanlagen	1 012 966.75	1 050 000	1 230 000			

4.3 Detail zur Investitionsrechnung nach Funktionen

		Rechnung 2019	Voranschlag 2020	Voranschlag 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024
0210.520	Ersatz Gemeinde-Software			100 000			
0291.503	Rückbau Tschächli						100 000
1500.506	Ersatz TLF – Subvention				650 000 –75 000		
1610.503	Sanierung Kugelfang Linthbord – Subvention			150 000	200 000 –200 000		
2172.504	Ersatz Böden Dorfhalde			65 000			
2176.504	Abbruch altes MZG						535 000
6150.501	LED-Beleuchtungskonzept			65 200	65 200		
6150.501	Entlastung/Aufwertung Dorfkern			55 000	30 000		
6150.501	Rahmenkredit Strassen			50 000			
6150.501	Schillingstrasse Teil 1						190 000
7200.503	Rahmenkredit 2			1 230 000			

5 Kennzahlen 2021–2024

Entwicklung	Richtwerte	Rechnung 2019	Voranschlag 2020	Voranschlag 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024
Ertragsüberschuss (-) / Aufwandüberschuss (+) Eigenkapital (+) / Bilanzfehlbetrag (-) Finanzierungsüberschuss (-) / -fehlbetrag (+) Nettoschuld (+) / Nettovermögen (-)							
Nettoschuld I pro Einwohner Diese Kennzahl hat nur beschränkte Aussagekraft, da es eher auf die Finanzkraft der Einwohner und nicht auf ihre Anzahl ankommt.	< 0CHF keine 0–1 000 CHF geringe 1 001–2 500 CHF mittlere 2 501–5 000 CHF hohe > 5 000 CHF sehr hohe Verschuldung						
Nettoverschuldungsquotient Diese Kennzahl gibt an, welcher Anteil der Fiskalerträge, bzw. wie viel Jahreststrichen erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen.	< 100% gut 100–150% genügend > 150% schlecht						
Selbstfinanzierungsgrad Diese Kennzahl gibt an, welcher Anteil der Nettoinvestitionen aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.	> 100% ideal 80–100% gut 50–80% problematisch < 50% ungenügend			-0.69%	42.52%	230.74%	59.87%
Selbstfinanzierungsanteil Diese Kennzahl gibt an, welcher Anteil des Ertrages zur Finanzierung der Investitionen aufgewendet werden kann.	> 20% gut 10–20% mittel < 10% schlecht			-0.11%	2.60%	3.88%	3.36%
Zinsbelastungsanteil Die Kennzahl sagt aus, welcher Anteil des «verfügbaren Einkommens» durch den Zinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.	0–4% gut 4–9% genügend > 9% schlecht			0.59%	1.39%	1.58%	1.83%
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.	0–5% geringe Belastung 5–15% tragbare Belastung > 15% hohe Belastung			8.50%	9.57%	9.59%	10.10%
Investitionsanteil Diese Kennzahl zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen im Verhältnis zu den Gesamtausgaben.	< 10% schwach 10–20% mittel 20–30% stark > 30% sehr stark			13.89%	5.91%	1.72%	5.51%

6 Elektrizitätswerk

6.1 Erfolgsrechnung Elektrizitätswerk

	Rechnung 2019	Voranschlag 2020	Voranschlag 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024
320 Stromverkauf	-2 870 951.20	-3 206 000	-3 211 900	-3 211 900	-3 211 900	-3 211 900
360 Nebenertrag Lieferung/Leistung	-16 356.50	-47 200	-50 200	-30 200	-30 200	-30 200
Nettoerlös aus Lieferung und Leistung	-2 887 307.70	-3 253 200.00	-3 262 100	-3 242 100	-3 242 100	-3 242 100
390 Ertragsminderungen	1 181.85	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000
400 Unterhalt Trafostationen, Leitungen usw.	276 656.36	422 300	446 500	363 000	342 000	339 000
420 Energieankauf	1 710 283.37	1 991 000	1 969 400	1 969 400	1 969 400	1 969 400
440 Aufwand für Drittleistungen	95 307.10	100 000	100 000	85 000	80 000	80 000
590 Arbeitsleistungen Dritter (interne Verrechnung)	267 986.30	413 100	393 500	393 500	393 500	393 500
Bruttogewinn	-535 892.72	-324 800.00	-350 700	-429 200	-455 200	-458 200
581 Aus- und Weiterbildung	3 994.95	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000
588 Sonstiger Personalaufwand	260.00	500	1 400	1 400	1 400	1 400
600 Mieten und Benützungsschädigungen	49 305.00	53 300	53 000	53 000	53 000	53 000
630 Versicherungen	13 146.70	13 500	13 500	13 500	13 500	13 500
636 Abgaben, Gebühren, Bewilligungen	80 000.00	80 000	80 000	80 000	80 000	80 000
650 Verwaltungsaufwand	19 507.75	22 000	25 500	25 500	25 500	25 500
656 Informatikaufwand	10 000.00	11 000	11 500	11 500	11 500	11 500
660 Non-Profit Dienstleistungen	10 087.15	31 000	35 000	35 000	35 000	35 000
670 Übriger betrieblicher Aufwand	0.00	500	500	500	500	500

6.1 Erfolgsrechnung Elektrizitätswerk

	Rechnung 2019	Voranschlag 2020	Voranschlag 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024
Betriebsgewinn vor Abschreibungen	-349 591.17	-108 000	-125 300	-203 800	-229 800	-232 800
693 Abschreibungen Anlagen	342 015.75	469 300	280 600	318 900	341 000	353 500
Betriebsgewinn nach Abschreibungen	-7 575.42	361 300	155 300	115 100	111 200	120 700
Finanzertrag	0.00	0	0	0	0	0
680 Finanzaufwand	19 909.75	23 100	26 600	37 200	43 800	49 300
870 Sonstiger betriebsfremder Ertrag	-151 655.14	-86 900	-162 900	-162 900	-162 900	-162 900
871 Sonstiger betriebsfremder Aufwand	263 685.40	200 000	275 000	275 000	275 000	225 000
Gewinn						
Verlust	124 364.59	497 500	294 000	264 400	267 100	232 100

6.2 Detail zur Investitionsrechnung Elektrizitätswerk

	Rechnung 2019	Voranschlag 2020	Voranschlag 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024
Total			1 610 000	920 000	800 000	550 000
Ersatz MS-Schaltanlagen			200 000			
Verkabelung Freileitungen			500 000	300 000	400 000	300 000
Smart Meter			200 000			
Sanierung TS01 Zürcher Ziegeleien			500 000	120 000		
Haupteinspeisung				200 000		
Zürcherstrasse / Holeneich						100 000
Sanierung TS09 Unterdorf					250 000	
Beschaffung Notstromgruppe			130 000			
Feinerschliessung Kleinfeld					150 000	
Feinerschliessung Schlüssel inkl. TS						150 000
Solar fremde Dächer				300 000		
Öffentliche Elektroauto-Ladestation			80 000			

7 Berichte und Anträge des Gemeinderates

Traktandum 1

Wahl der Stimmenzähler

Traktandum 2

Nachkredite zur Rechnung 2020

I. ANTRÄGE DES GEMEINDERATES

Die Gemeindeversammlung beschliesst:

Die folgenden Nachkredite zur Laufenden Rechnung 2020 werden genehmigt:

Laufende Rechnung

1. Konto 020.311.00 Gemeindeverwaltung Anschaffungen Mobilien, Maschinen, Geräte Verschiebung Kanzlei an Zürcherstr. 12 Anpassung EDV-Netzwerk	CHF 10 723.55 CHF 3 372.15
2. Konto 020.318.00 Bauverwaltung Baukontrollen, Rechtsberatungen Rechtsberatung Werkstrasse KIBAG Rechtsberatung Kiesgrube Bachtellen	CHF 8 839.10 CHF 9 884.30
3. Konto 060.313.00 Verwaltungsliegenschaft Huber-Haus/ Zürcherstrasse 12 Verbrauchsmaterialien Reinigungsutensilien Zürcherstrasse 12	CHF 2 029.80
4. Konto 060.314.00 Verwaltungsliegenschaft Huber-Haus/ Zürcherstrasse 12 Baulicher Unterhalt durch Dritte Bauliche Massnahmen Zürcherstrasse 12	CHF 61 525.95
5. Konto 140.314.00 Feuerwehr Baulicher Unterhalt durch Dritte Erhöhte Kosten Hydrantenunterhalt	CHF 7 534.75
6. Konto 214.314.00 Musikschule Baulicher Unterhalt Einbau Bodenbelag, Zürcherstrasse 12	CHF 6 345.75
7. Konto 340.316.00 Sport Mieten, Benützungsschädigung Mietzins Sporthalle Linthstrasse	CHF 18 000.00

8. Konto 340.365.00 Sport Beiträge an private Institutionen Beitrag FC Tuggen (Sanierung Duschräume)	CHF 60 300.00
9. Konto 440.365.00 Ambulante Krankenpflege Beiträge an private Institutionen Erhöhte private Spitex-Leistungen	CHF 10 790.00
10. Konto 460.313.00 Schulgesundheitsdienst Verbrauchsmaterial 25 Acrylglasblenden komplett	CHF 2 311.50
11. Konto 589.315.00 Sozialhilfe, Fürsorgeverwaltung Unterhalt Geräte, Maschinen KLIB – Servermigration SQL 2017	CHF 1 281.65
12. Konto 589.316.00 Sozialhilfe Fürsorgeverwaltung Mieten und Benützungskosten Mehrausgaben Leerwohnungen	CHF 6 651.60

II. BERICHT

Gemäss § 36 Abs. 1 des Gesetzes über den Finanzhaushalt der Bezirke und Gemeinden vom 27. Januar 1994 (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.

Aufgrund von kantonalen Anweisungen ist das Gemeinwesen verpflichtet, in den Bereichen «Sachaufwand» und «Eigene Beiträge» formelle Nachkredite einzuholen, wo die Überschreitung der budgetierten Vorgabe mehr als CHF 1 000.00 beträgt.

Bericht und Antrag der Rechnungsprüfungskommission der Gemeinde Tuggen zu den Nachkrediten zur Laufenden Rechnung 2020

Die erwähnten Nachkredite zur Laufenden Rechnung 2020 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 Nachkredite zur Laufenden Rechnung 2020 im Gesamtbetrag von CHF 209 590.10 zu genehmigen.

Tuggen, 15. Oktober 2020

Rechnungsprüfungskommission der Gemeinde Tuggen

Roman Grob, Präsident
Sarah Näf
Patrick Schneider-Artho

Der Gemeinderat Tuggen ersucht Sie daher, sehr geehrte Stimmbürgerinnen und Stimmbürger, um Genehmigung der Nachkredite zur Laufenden Rechnung 2020.

Traktandum 3

Festsetzung des Steuerfusses und Genehmigung des Voranschlages inkl. Investitionen der Gemeinde für das Jahr 2021

Antrag der Rechnungsprüfungskommission der Gemeinde Tuggen an die Stimmberechtigten der Gemeinde Tuggen über den Steuerfuss und den Voranschlag 2021

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

Wir beantragen, den vorliegenden Voranschlag mit einem Aufwandüberschuss von CHF 772 800.– inklusive einem gleichbleibenden Steuerfuss von 159 Prozent einer Einheit sowie Nettoinvestitionen von CHF 1 715 200.– zu genehmigen.

Tuggen, 19. Oktober 2020

Rechnungsprüfungskommission der Gemeinde Tuggen

Roman Grob, Präsident
Sarah Näf
Patrick Schneider-Artho

**Gesuch von
Michael Karl-Heinz Pinther
um Erteilung des
Gemeindebürgerrechtes
von Tuggen**

**Michael Karl-Heinz Pinther
Gallusstrasse 6
8856 Tuggen**



Geburtsdatum:	5. Dezember 1971
Geboren in:	Hannover, Deutschland
Wohnhaft in der Schweiz seit:	1. Mai 2007
Wohnhaft in Tuggen seit:	1. September 2014
Zivilstand:	geschieden
Nationalität:	Deutschland
Ausbildung:	Grundschule mit Realschulabschluss in Hannover, Deutschland Ausbildung zum Elektroinstallateur bei der Firma Elektro Buderus in Hannover Weiterbildung zum Elektro-Techniker-Meister an der Fachoberschule in Hannover
Heutige berufliche Tätigkeit:	Fachperson für Qualitätsmanagement und Elektroinstallation bei Weiss + Appetito, 3018 Bern, und fachkundiger Leiter Elektroinstallation bei Baumanagement AG, 6312 Steinhausen
Hobbys:	Tanzen, Wandern, Reisen, Fitness, Mitglied Samariterverein Tuggen, Förderverein für künstliche Intelligenz
Leumund:	Über den Gesuchsteller ist nichts Nachteiliges bekannt.
Gemeinderat:	Die Anhörung hat am 22. Juni 2020 stattgefunden. Es sind alle erforderlichen Anforderungen für die Einbürgerung in Tuggen erfüllt.

- Antrag:** Die Gemeindeversammlung beschliesst:
1. Michael Karl-Heinz Pinther, geb. 5. Dezember 1971, geschieden, deutscher Staatsangehöriger, wohnhaft in Tuggen, Gallusstrasse 6, wird in das Bürgerrecht der Gemeinde Tuggen aufgenommen.
 2. Die Einbürgerungsgebühr beträgt CHF 3 300.-.
 3. Der Gemeinderat wird mit dem Vollzug beauftragt.

