

Gemeinde Rothenthurm

Rechnung 2023



*Bild: Blick vom Geissgütsch auf Rothenthurm
von Daniela Schuler*

Gemeindeversammlung

Freitag, 26. April 2024, 20.00 Uhr,
im Letzisaal

Inhaltsverzeichnis

1	Überblick Jahresrechnung 2023	3
1.1	Gesamtbeurteilung und Antrag des Gemeinderates	3
1.2	Prüfungsbericht und Antrag der Rechnungsprüfungskommission der Gemeinde Rothenthurm betreffend Jahresrechnung 2023.....	7
1.3	Gesamtübersicht	8
1.4	Nachtragskredite zur Genehmigung.....	9
2	Erfolgsrechnung	10
2.1	Gestufter Erfolgsausweis.....	10
2.2	Erfolgsrechnung nach Funktionen	11
2.3	Erfolgsrechnung nach Funktion und Arten.....	12
3	Investitionsrechnung	19
3.1	Investitionsrechnung nach Arten	19
3.2	Investitionsrechnung nach Funktionen.....	19
3.3	Investitionsrechnung nach Funktion und Arten	20
4	Bilanz	21
5	Ausgabenbewilligungen	22
5.1	Status zu den noch nicht abgerechneten Ausgabenbewilligungen	22
6	Einladung zur Gemeindeversammlung / Traktandenliste	24

Diese Broschüre ist die Kurzversion der Rechnung 2023.

Interessierte können weitere und detailliertere Unterlagen von der Homepage www.rothenthurm.ch herunterladen oder kostenlos am Schalter der Gemeindeverwaltung abholen.

1 Überblick Jahresrechnung 2023

1.1 Gesamtbeurteilung und Antrag des Gemeinderates

Bei einem Gesamtaufwand von CHF 10 520 651.07 und einem Gesamtertrag von CHF 10 834 411.91 schliesst die Jahresrechnung 2023 mit einem Ertragsüberschuss (Gewinn) von CHF 313 760.84 ab. Die Nettoinvestitionen betragen CHF 1 064 144.33.

Entwicklung der Finanzen des vergangenen Jahres

Die Jahresrechnung 2023 der Gemeinde Rothenthurm schliesst bedeutend besser ab als budgetiert. Ausgewiesen wird ein Gewinn von CHF 313 760.84, budgetiert war ein Verlust von CHF 1 005 300, was einer Verbesserung von CHF 1 319 060.84 entspricht. Nachfolgend sind die grössten Abweichungen der Jahresrechnung 2023 gegenüber dem Budget 2023 nach Funktionen (Kostenstellen) aufgeführt:

Weniger Aufwand / Mehrerträge gegenüber Budget 2023	CHF
0120 Exekutive Die Entschädigungen für den Gemeinderat fielen tiefer aus.	24 706.90
0210 Finanz- und Steuerverwaltung Tieferer Personalaufwand sowie diverse Einsparungen.	21 496.53
0221 Bauverwaltung Unter den Baubewilligungsgebühren war ein ausserordentlich grosses Projekt.	49 791.65
0290 Verwaltungsliegenschaften, n.a.g. Div. Anschaffungen zeitlich verschoben. Geringere interne Verrechnung von Lohnkosten infolge Schwangerschaft.	20 037.90
1400 Allgemeines Rechtswesen Reduktion Arbeitspensum Leiterin Einwohneramt. Mehreinnahmen bei Gebühren des Einwohneramtes.	19 367.74
2110 Kindergarten Einsparungen beim Personalaufwand, da der Regierungsrat nicht die ganze Teuerung weitergegeben hat. Zudem wenig Krankheitsausfälle.	29 919.05
2120 Primarstufe Einsparungen beim Personalaufwand, da der Regierungsrat nicht die ganze Teuerung weitergegeben hat. Wenige Krankheitsausfälle. Einsparungen beim Sach- und übrigen Betriebsaufwand.	85 295.05
2170 Schulliegenschaften Tiefere Lohnkosten infolge Schwangerschaft. Die Planungsarbeiten für die Komplettsanierung des Hallenbades konnten bereits teilweise im Jahr 2022 vorgezogen werden. Tiefere Stromkosten als erwartet.	96 942.35
2190 Schulleitung Zeitliche Verschiebung einer Weiterbildung sowie tiefere Lohnkosten.	19 928.60
3410 Sport Der Skilift Neusell hat durch den schneearmen Winter weniger Saison- und Tageskarten an die Rothenthurmer Kinder verkauft. Dadurch weniger Kostenbeteiligung durch die Gemeinde als erwartet.	16 925.05
4210 Ambulante Krankenpflege Tiefere Gemeindebeiträge an die Spitex Sattel-Rothenthurm, den Mahlzeitendienst sowie für Pikettenschädigungen der Hebammen.	15 590.33
5430 Alimentenbevorschussung und -inkasso Höhere Rückerstattungen von Alimentenschuldern.	52 252.94
5720 Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe Bedeutend weniger Unterstützungsfälle, hohe Rückerstattungen von mehreren Unterstützungsleistungen.	59 555.05
6150 Gemeindestrassen Verschiedene Einsparungen (Schneeräumung, Stromkosten, usw.). Durch die tieferen Investitionen fällt der Abschreibungsaufwand tiefer aus. Einmaliger Entschädigungsertrag für Durchleitungsrechte.	123 241.05

Weniger Aufwand / Mehrerträge gegenüber Budget 2023	CHF
6220 Regional- und Agglomerationsverkehr Tiefere Verluste der Transportunternehmen.	32 395.10
9100 Steuern Bedeutende Steuernehreinnahmen bei den Natürlichen Personen (ca. CHF 480 000) und den Juristischen Personen (ca. CHF 215 000). Der Grossteil der Abweichung (ca. CHF 490 000) resultiert aus der Steuerprogrammanpassung für die Rechnungsstellung 2023 (neuste Zahlen als Berechnungsgrundlage für die provisorische Steuerrechnung 2023).	686 200.85
9631 Rittlisgatter Weniger Aufwände als budgetiert. Durch die Fertigstellung des ersten Baufeldes erhöhte sich der Baurechtszinsertrag. Zudem einmalige Nutzungsentschädigung der EWS AG erhalten.	41 758.80
Div. Kostenstellen Verschiedene kleinere und mittlere Einsparungen oder Mehrerträge in verschiedenen Kostenstellen.	138 719.05
Total der grössten Mehrerträge / Aufwandsreduktionen	1 534 123.99

Mehraufwände / Mindererträge gegenüber Budget 2023	CHF
2140 Musikschulen Infolge Attraktivitätssteigerung der Musikschule mehr Musikschüler/innen als in den letzten Jahren sowie Neuregelung der Entschädigung der Musikschullehrpersonen. Zudem gab es etliche neue, ausgedehnte Musikschulangebote.	- 15 271.80
4120 Pflegefinanzierung Höherer Aufwand für die Gemeinde als der vom Kanton mitgeteilte Budgetwert.	- 33 715.75
5120 Prämienverbilligung Mehraufwand für Prämienverbilligung.	- 22 033.15
5730 Asylwesen Durch die Erhöhung des Verteilschlüssels durch den Regierungsrat mussten bedeutend mehr Asylsuchende/Schutzbedürftige aufgenommen werden (höhere Zahlungen für Mieten/Unterstützungen/Krankenkassenprämien, usw.). Ab Januar 2023 befristete Anstellung einer Person für die Integration der schutzbedürftigen Ukrainer/innen. Zudem erfolgt neu die interne Verrechnung von Lohnkosten des Abwartsteams für Einrichten/Zügeln in neue Wohnungen für das Asylwesen.	- 123 965.45
8710 Elektrizität Weniger Konzessionseinnahmen durch tieferen Stromverbrauch.	- 20 077.00
Total der grössten Mehraufwände / Mindererträge	- 215 063.15

Im Jahresgewinn 2023 sind keine zusätzlichen (ausserordentlichen) Abschreibungen enthalten.

Kommentar zur finanziellen Lage

Erfolgsrechnung – Artengliederung

Die Artengliederung zeigt auf, bei welcher Aufwands- oder Ertragsart wie viel angefallen ist. Keine Berücksichtigung findet dabei der Bereich/die Funktion (Kostenstelle). Die grössten Abweichungen vom Budget zur Jahresrechnung 2023 aus Sicht der Artengliederung.

Einsparungen:

- 30 Personalaufwand	183 047.90
- 31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	232 018.69
- 33 Abschreibungen	
Verwaltungsvermögen	79 314.42
- 34 Finanzaufwand	48 284.90

Mehraufwand:

– 36 Transferaufwand	12 777.53
----------------------	-----------

Minderertrag:

– 41 Regalien und Konzessionen	20 657.00
– 45 Entnahmen aus Fonds im Fremdkapital	4 979.15

Mehrertrag:

– 40 Fiskalertrag	693 887.45
– 42 Entgelte	226 094.32
– 44 Finanzertrag	29 279.15
– 46 Transferertrag	135 571.39

Steuererträge

Die Steuererträge im Kalenderjahr 2023 waren wie im vergangenen Jahr ausgezeichnet und lassen optimistisch in die Zukunft blicken. Über alle Steuerbereiche konnte ein Mehrertrag von CHF 693 887.45 gegenüber dem Budget 2023 erzielt werden. Von diesem grossen Steuermehrertrag resultierten alleine rund CHF 490 000.00 für das aktuelle Steuerjahr 2023. Nebst dem Zuzug von finanzkräftigen Steuerpflichtigen war die Anpassung der Verrechnungsmethode dafür verantwortlich. Der Softwarehersteller hat die lang ersehnte Umstellung vorgenommen, damit als Berechnungsgrundlage für die provisorische Steuerrechnung 2023 die aktuellsten Faktoren (z.B. bereits eingereichte Steuererklärung 2022 oder Veranlagungsverfügung 2021) genommen werden. In der Vergangenheit konnte es je nach Einreichungszeitpunkt der früheren Steuererklärung der Fall gewesen sein, dass die verrechneten Faktoren mehrere Jahre alt waren. Dementsprechend ungenau und meistens betragsmässig tiefer waren die versendeten provisorischen Steuerrechnungen. Dies führte in der Vergangenheit oftmals zu grösseren definitiven Steuerrechnungen, was sich dann in der Gemeinderechnung unter dem Konto «Steuern aus Vorjahren» positiv bemerkbar machte. Diese erwähnte Softwareumstellung wurde erst im Jahr 2023 realisiert und war zum Budgetzeitpunkt 2023 nicht bekannt, was zu dieser grossen Budgetabweichung geführt hat. Für den Voranschlag 2024 konnte diese Anpassung der Verrechnungsmethode bereits berücksichtigt werden.

Für Steuern aus Vorjahren von Natürlichen Personen (aufgrund von Veranlagungsverfügungen oder Steuererklärungen der Jahre 2022 und früher) konnte ein Ertrag von CHF 369 235.90 erzielt werden (budgetiert war ein Ertrag von CHF 270 000.00). Bei den Juristischen Personen (JP) fiel die Steuerfakturierung aus Vorjahren um rund CHF 105 000.00 besser aus. Mehreinnahmen resultieren ebenso bei den Kapitalabfindungssteuern (+ CHF 20 078.40). Mindereinnahmen sind dagegen bei den Quellensteuern zu verzeichnen (– CHF 23 099.35).

Fazit: Einmalige grosse (positive) Abweichung bei den Steuererträgen infolge Anpassung der Verrechnungsmethode.

Investitionsrechnung

Die Investitionsrechnung schliesst mit einer Nettoinvestition von CHF 1 064 144.33 ab (budgetiert waren Nettoinvestitionen von CHF 2 275 000.00). Diese Nettoinvestition resultiert aus Ausgaben in der Höhe von CHF 1 683 860.88 (budgetiert CHF 2 425 000.00) und Einnahmen von CHF 619 716.55 (budgetiert CHF 150 000.00). Der grösste Teil der Investitionen wurde für die Sanierung des bestehenden Schulhauses benötigt (CHF 739 902.50), gefolgt von den Investitionen für die Spezialfinanzierung Wasserwerk (CHF 464 056.83). Neben den Ausgaben für die Gemeindestrassen (CHF 262 877.25) wurde im Bereich Abwasserbeseitigung (GEP) CHF 159 964.65 und Feuerwehr (CHF 57 059.65) investiert.

Als Einnahmen sind die Anschlussgebühren im Wasserwerk (CHF 116 650.00) und Abwasserbeseitigung (CHF 273 305.90) zu verzeichnen. Aufgrund eines grossen bewilligten Bauprojektes wurden die budgetierten Werte deutlich übertroffen. Zudem erhielten wir für die Wasserversorgung Zone Biberegg Investitionsbeiträge vom Bund, Kanton und Bezirk über gesamthaft CHF 226 589.95 ausbezahlt. Diese Einnahmen waren im Budget 2023 nicht enthalten.

Das Planungsprojekt Verkehrsentslastung Rothenthurm (CHF 170 000.00) hat begonnen, der Gemeindeanteil wird aber erst bei Abschluss vom Kanton Schwyz an die Gemeinde Rothenthurm verrechnet. Die budgetierten Sanierungen der Reservoirs Lützelmatte sowie Chrüzegg werden im Jahr 2024 umgesetzt. Für den Ersatz des Mannschaftsfahrzeuges der Feuerwehr musste im Jahr 2023 bereits eine erste Anzahlung geleistet werden.

Spezialfinanzierungen

Die Spezialfinanzierungen Feuerwehr (CHF 26 154.50), Wasserwerk (CHF 24 765.45), Abwasserbeseitigung (CHF 98 267.22) und Abfallwirtschaft (CHF 15 736.53) konnten einen Ertragsüberschuss (Gewinn) verzeichnen. Alle vier Spezialfinanzierungen im Eigenkapital verfügen per 31.12.2023 wie im Vorjahr über ein «Polster» zwischen CHF 55 684.29 (Abfallwirtschaft) und CHF 446 519.04 (Wasserwerk). Die Höhe der einzelnen Gebühren und Tarife werden beim Budgetprozess 2025 durch den Gemeinderat detailliert überprüft und wo nötig die entsprechenden Anpassungen vorgenommen. Bereits für das Jahr 2024 wurden die Gebühren für die Spezialfinanzierungen Wasserwerk und Abwasserbeseitigung deutlich reduziert.

Bilanz**Aktiven:**

Die flüssigen Mittel und kurzfristigen Geldanlagen (100) sind gegenüber Ende 2022 wesentlich höher. Die Mehrerträge bei den Steuern haben dazu geführt, dass die Forderungen (101) gegenüber dem Vorjahr angestiegen sind. In den aktiven Rechnungsabgrenzungen (104) werden die bereits bezahlten Rechnungen für das Jahr 2024 oder noch nicht eingegangene Guthaben 2023 ausgewiesen. Die Sachanlagen Finanzvermögen (108) von CHF 3 640 000.00 bestehen aus dem Land Rittlisgatter und

dem Schwesternhaus (Schulstrasse 7). Diese Bilanzposition erfährt gegenüber dem Vorjahr keine Veränderung. Die Sachanlagen Verwaltungsvermögen (140) weisen durch das hohe Investitionsvolumen sowie die gesetzlich vorgegebenen Abschreibungen einen um CHF 650 600.00 höheren Wert aus als Ende 2022 (neu CHF 9 098 210.00). Von den Sachanlagen des Verwaltungsvermögens sind die gesetzlichen vorgegebenen linearen Abschreibungen jährlich vorzunehmen. Der grösste Anteil an den Sachanlagen Verwaltungsvermögen resultiert aus der Schulraumerweiterung (CHF 3 835 800.00), gefolgt von den Wasserleitungen für die Zonen Biberegg und Rothenthurm (CHF 1 934 500.00), den Gemeindestrasse (CHF 1 134 300.00) und dem Mehrzweckgebäude (CHF 924 400.00). Weitere Details können dem Anlagepiegel entnommen werden, der auf der Homepage der Gemeinde Rothenthurm publiziert ist. Die Beteiligungen (145) umfassen die Aktien der Schweizerischen Südostbahn AG (SOB), der EWS AG, der Stoosbahnen AG und der Skilift Neusell AG. Der Buchwert beträgt gesamthaft CHF 19 212.00 und hat sich gegenüber dem Vorjahr nicht verändert.

Passiven:

Die laufenden Verbindlichkeiten (200) beinhalten unter anderem die offenen Kreditorenrechnungen aus dem Jahr 2023, welche im Jahr 2024 bezahlt wurden. Die kurzfristigen Finanzverbindlichkeiten (201) konnten von CHF 1 774 920.00 auf CHF 8180.35 reduziert werden (ausgelaufene Passivdarlehen). Im Gegenzug nahmen die langfristigen Finanzverbindlichkeiten (206) von CHF 2 057 500.00 auf CHF 5 419 641.25 zu (langfristige Aufnahme von neuen Passivdarlehen). Ein neues Passivdarlehen über CHF 3 000 000.00 konnte im November 2023 mit einer Laufzeit von drei Jahren und einem Zinssatz von 1.65% abgeschlossen werden. Die passiven Rechnungsabgrenzungen (204) belaufen sich im Rahmen des Vorjahres. Die kurzfristigen Rückstellungen (205) resultieren aus den Überzeit- und Ferienguthaben der Mitarbeiter (CHF 35 300.00). Die kurzfristige Rückstellung für eine Überbrückungsrente einer Lehrperson (CHF 22 041.60) konnte Ende 2023 aufgelöst werden (Grund: Beendigung der Auszahlung einer Überbrückungsrente im Jahr 2023). Im Vergleich zum Vorjahr mussten die Überzeit- und Ferienguthaben um CHF 13 100.00 erhöht werden. Die Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital (209) beinhaltet die Spezialfinanzierung Ersatzbeiträge für Schutzraumbauten. Dieser Fonds konnte im Jahr 2023 vollständig aufgebraucht werden (CHF 1020.85). Zum zweckgebundenen Eigenkapital gehören die Spezialfinanzierungen (290) Feuerwehr, Wasserwerk, Abwasserbeseitigung und Abfallwirtschaft. Durch Mehreinnahmen in allen vier Spezialfinanzierungen konnte der Gesamtwert auf CHF 1 104 883.40 erhöht werden (Vorjahr CHF 939 959.70). Bei der Neubewertungsreserve Finanzvermögen (296) bleibt ein Wert von CHF 1 340 000.00 in der Bilanz stehen. Es handelt sich hierbei um die buchmässige Erhöhung des Landwertes der Parzelle Rittlisgatter per 01.01.2021 (Einführung HRM2, Neubewertung der Bilanzpositionen). Der Bilanzüberschuss (299) beinhaltet die Vorjahresgewinne (unter HRM1 wurde diesem Wert vereinfacht Eigenkapital gesagt) so-

wie den Jahresgewinn 2023 von CHF 313 760.84. Dieser Wert beträgt per 31.12.2023 CHF 6 232 406.78, was einer Steigerung von CHF 313 760.84 (Jahresgewinn 2023) entspricht. Mit diesem Wert können die budgetierten Defizite der folgenden Jahre aufgefangen werden.

Bestehender Finanzausgleich

Die Gemeinde Rothenthurm ist nach wie vor in sehr grossem Masse vom kantonalen Finanzausgleich abhängig. In der Rechnung 2023 erhielt die Gemeinde Rothenthurm CHF 4 149 800.00 (Vorjahr: CHF 4 044 800.00) aus dem kantonalen Finanzausgleich, was 38.3% (Vorjahr: 40.3%) des gesamten Ertrages der Erfolgsrechnung entspricht. Der Finanzausgleich ist unterteilt in den Steuerkraftausgleich (CHF 1 710 100.00), den Normaufwandausgleich des Kantons (CHF 1 796 300.00) und die Grundstückgewinnsteuern (CHF 643 400.00).

Bilanzüberschuss / Steuerfussentwicklung

Der Jahresgewinn 2023 lässt den Bilanzüberschuss auf CHF 6 232 406.78 (Vorjahr CHF 5 918 645.94) ansteigen. Mit diesem Bilanzüberschuss ist die Gemeinde Rothenthurm finanziell gut aufgestellt und kann die zukünftigen budgetierten Verluste finanziell verkraften. In jedem Budgetprozess werden nach aktuellstem Kenntnisstand die Aufwände und Erträge analysiert und im Anschluss die Festsetzung des Steuerfusses zur Genehmigung der Gemeindeversammlung überwiesen.

Kommentar zu den wesentlichen Risiken

Dem Gemeinderat erscheinen nachfolgende Risiken als nicht ausschliessbar.

Rechtliche Risiken:

- Fehlende rechtliche Grundlagen
- Verstösse gegen Rechtsgrundlagen
- Unvollständige, nicht bewirtschaftete oder nicht aktuelle Verträge

Betriebliche Risiken:

- Personalvakanz/fehlende Stellvertretungen
- IT-Ausfall/Datenverlust
- Ungenügende Datensicherheit
- Ungenügende Infrastruktur
- Mangelnde bzw. fehlende Kommunikation

Der Gemeinderat und die Verwaltung achten bei ihrer Tätigkeit darauf, dass die erwähnten Risiken so weit als möglich minimiert werden.

Antrag des Gemeinderates

Der Gemeinderat beantragt

- a. die Nachtragskredite von CHF 60 238.63 zu Lasten der Erfolgsrechnung 2023 zu genehmigen,
- b. die Erfolgsrechnung mit einem Ertragsüberschuss von CHF 313 760.84 zu genehmigen,
- c. die Investitionsrechnung mit Nettoinvestitionen von CHF 1 064 144.33 zu genehmigen.

1.2 Prüfungsbericht und Antrag der Rechnungsprüfungskommission der Gemeinde Rothenthurm betreffend Jahresrechnung 2023

Als Rechnungsprüfungskommission haben wir gemäss § 50 und § 51 des Finanzhaushaltsgesetzes für die Bezirke und Gemeinden die Buchführung und die Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung, Geldflussrechnung, Anhang und Nachtragskredite) für das Rechnungsjahr 2023 geprüft.

Für die Jahresrechnung ist der Gemeinderat verantwortlich, während unsere Aufgabe darin besteht, diese zu prüfen.

Unsere Prüfung erfolgte nach dem gesetzlichen Auftrag. Die Prüfung wurde so geplant und durchgeführt, dass wesentliche Fehlaussagen in den Jahresrechnungen mit angemessener Sicherheit erkannt werden. Wir prüften die Posten und Ausgaben Jahresrechnungen mittels Analysen und Erhebungen auf der Basis von Stichproben. Ferner beurteilten wir die Anwendung der massgebenden Rechnungslegungsgrundsätze, die wesentlichen Bewertungsunterschiede sowie die Darstellung der Jahresrechnungen als Ganzes. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine ausreichende Grundlage für unser Urteil bildet.

Gemäss unserer Beurteilung entsprechen die Buchführung, die Jahresrechnung und die Nachtragskredite den gesetzlichen Bestimmungen.

Gemäss § 8 der Finanzhaushaltsverordnung für die Bezirke und Gemeinden bestätigen wir, dass ein gemäss den Vorgaben des Gemeinderates ausgestaltetes Internes Kontrollsystem existiert.

Wir beantragen die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Rothenthurm, 6. März 2024

Die Rechnungsprüfungskommission:



Bruno Felder, Präsident



Meinrad Beeler



Tamara Schuler

1.3 Gesamtübersicht

Erfolgsrechnung	Rechnung 2023	Voranschlag 2023	Rechnung 2022
Total Betrieblicher Aufwand	10 478 135.97	10 703 200	9 640 154.23
Total Betrieblicher Ertrag	- 10 651 832.76	- 9 635 400	- 9 886 696.22
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	- 173 696.79	1 067 800	- 246 541.99
Finanzaufwand	42 515.10	90 800	56 940.63
Finanzertrag	- 182 579.15	- 153 300	- 152 253.35
Ergebnis aus Finanzierung	- 140 064.05	- 62 500	- 95 312.72
Operatives Ergebnis	- 313 760.84	1 005 300	- 341 854.71
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	- 313 760.84	1 005 300	- 341 854.71
Total Aufwand	10 520 651.07	10 794 000	9 697 094.86
Total Ertrag	- 10 834 411.91	- 9 788 700	- 10 038 949.57
Investitionsrechnung	Rechnung 2023	Voranschlag 2023	Rechnung 2022
Total Investitionsausgaben	1 683 860.88	2 425 000	227 828.40
Total Investitionseinnahmen	- 619 716.55	- 150 000	- 129 723.55
Nettoinvestition	1 064 144.33	2 275 000	98 104.85
+ Aufwand, Defizit, Verschlechterung			
- Ertrag, Überschuss, Verbesserung			
Zahlen können Rundungsdifferenzen aufweisen			

1.4 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 Aufschieb 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).

Folgende Nachtragskredite werden der Gemeindeversammlung zur Genehmigung unterbreitet:

Nachtragskredite

Nach Funktion und Arten	Rechnung 2023	Voranschlag 2023	Nachtrags- kredit	Kurzbegründung
0120 Exekutive				
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	2 748.55	2 000	748.55	Treffen der aktiven und ehemaligen Gemeinderäte.
1406 Markt-/Wirtschaftswesen				
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	20 869.80	17 200	3 669.80	Anschaffung von Signalisationsmaterial für Chilbi war nicht budgetiert.
1500 Feuerwehr				
39 Interne Verrechnungen	6 324.95	6 300	24.95	Kostenanteil der Feuerwehr für das Fahrzeug des Gemeindearbeiters.
1620 Zivilschutz				
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	34 359.85	31 200	3 159.85	Erhöhte Stromkosten infolge Durchführung eines Wiederholungskurses.
2171 Mehrzweckgebäude				
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	166 606.30	158 900	7 706.30	Mehrkosten für Ersatz Audioanlage.
4121 Kranken-, Alters- und Pflegeheime				
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	612.10	0	612.10	Anteilige Kosten für rechtliche Abklärungen einseitiger Ausstieg Verein St. Anna aus Leistungsvereinbarung.
5440 Jugendschutz				
30 Personalaufwand	832.15	0	832.15	Auszahlung von Sitzungsgeldern für neue Jugendkommission.
7101 Wasserwerk				
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	210 700.93	169 000	41 700.93	Viel mehr baulicher Unterhalt als erwartet. Teilweise in Kombination mit dem Bau der Fernwärme, damit Synergien genutzt und Kosten tiefer gehalten werden konnten.
8130 Produktionsverbesserungen Vieh				
36 Transferaufwand	2 700.00	2 500	200.00	Beitrag an Schweizerischen Schafzuchtverband (Delegiertenversammlung in Rothenthurm).
8500 Industrie, Gewerbe, Handel				
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1 884.00	300	1 584.00	Kostenübernahme Unternehmerapéro.
Total Nachtragskredite			60 238.63	

2 Erfolgsrechnung

2.1 Gestufter Erfolgsausweis

Gestufteter Erfolgsausweis	Rechnung 2023	Voranschlag 2023	Rechnung 2022
30 Personalaufwand	4 767 652.10	4 950 700	4 393 781.75
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	2 613 781.31	2 845 800	2 463 818.77
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	479 185.58	558 500	423 804.85
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0	0.00
36 Transferaufwand	2 148 077.53	2 135 300	1 876 861.40
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0	51.95
39 Interne Verrechnungen	304 515.75	318 000	290 812.71
90 Abschluss Spezialfinanzierung und Fonds im Eigenkapital	164 923.70	- 105 100	191 022.80
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>10 478 135.97</i>	<i>10 703 200</i>	<i>9 640 154.23</i>
40 Fiskalertrag	- 3 379 987.45	- 2 686 100	- 2 966 534.85
41 Regalien und Konzessionen	- 102 843.00	- 123 500	- 121 721.00
42 Entgelte	- 1 676 194.32	- 1 450 100	- 1 514 206.53
43 Verschiedene Erträge	0.00	0	- 1 059.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	- 1 020.85	- 6 000	- 54 458.90
46 Transferertrag	- 5 187 271.39	- 5 051 700	- 4 937 851.28
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0	- 51.95
49 Interne Verrechnungen	- 304 515.75	- 318 000	- 290 812.71
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>- 10 651 832.76</i>	<i>- 9 635 400</i>	<i>- 9 886 696.22</i>
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	- 173 696.79	1 067 800	- 246 541.99
34 Finanzaufwand	42 515.10	90 800	56 940.63
44 Finanzertrag	- 182 579.15	- 153 300	- 152 253.35
Ergebnis aus Finanzierung	- 140 064.05	- 62 500	- 95 312.72
Operatives Ergebnis	- 313 760.84	1 005 300	- 341 854.71
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	- 313 760.84	1 005 300	- 341 854.71
Total Aufwand	10 520 651.07	10 794 000	9 697 094.86
Total Ertrag	- 10 834 411.91	- 9 788 700	- 10 038 949.57
+ Aufwand, Defizit, Verschlechterung - Ertrag, Überschuss, Verbesserung			
Zahlen können Rundungsdifferenzen aufweisen			

2.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2023	Voranschlag 2023	Rechnung 2022
0 Allgemeine Verwaltung	720 026.27	850 800	648 914.38
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	138 173.16	179 500	137 794.35
2 Bildung	4 168 672.35	4 398 700	3 791 399.66
3 Kultur, Sport und Freizeit	84 970.90	108 600	68 750.20
4 Gesundheit	885 098.92	867 400	851 894.25
5 Soziale Sicherheit	636 515.77	601 200	413 389.49
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	577 507.69	759 000	789 970.07
7 Umweltschutz und Raumordnung	104 509.95	135 900	75 194.30
8 Volkswirtschaft	- 59 085.50	- 71 300	- 99 060.35
9 Finanzen und Steuern	- 7 570 150.35	- 6 824 500	- 7 020 101.06
Aufwandüberschuss (+)		1 005 300	
Ertragsüberschuss (-)	- 313 760.84		- 341 854.71
+ Aufwand, Defizit, Verschlechterung - Ertrag, Überschuss, Verbesserung Zahlen können Rundungsdifferenzen aufweisen			

2.3 Erfolgsrechnung nach Funktion und Arten

Nach Funktion und Arten (ordentlich)	Rechnung 2023	Voranschlag 2023	Rechnung 2022
0 Allgemeine Verwaltung	720 026.27	850 800	648 914.38
01 Legislative und Exekutive	85 248.65	114 200	100 380.65
0110 Legislative	21 955.55	26 200	28 352.25
30 Personalaufwand	6 763.50	8 500	6 984.25
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	15 192.05	17 700	21 368.00
0120 Exekutive	63 293.10	88 000	72 028.40
30 Personalaufwand	60 544.55	84 500	68 797.30
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	2 748.55	2 000	3 531.10
36 Transferaufwand		1 500	
42 Entgelte			- 300.00
02 Allgemeine Dienste	634 777.62	736 600	548 533.73
0210 Finanz- und Steuerverwaltung	199 503.47	221 000	161 020.15
30 Personalaufwand	215 657.70	228 000	178 365.50
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	18 078.22	24 000	13 020.75
34 Finanzaufwand		200	
42 Entgelte	- 8 472.45	- 7 700	- 7 402.10
46 Transferertrag	- 25 760.00	- 23 500	- 22 964.00
0220 Allgemeine Dienste, übrige	321 203.70	331 700	276 544.80
30 Personalaufwand	216 607.60	210 700	180 858.80
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	111 550.80	125 500	101 928.50
42 Entgelte	- 3 954.70	- 1 500	- 3 242.50
49 Interne Verrechnungen	- 3 000.00	- 3 000	- 3 000.00
0221 Bauverwaltung	58 108.35	107 900	79 148.53
30 Personalaufwand	122 502.25	120 900	105 688.50
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	64 241.90	62 000	35 663.43
42 Entgelte	- 128 635.80	- 75 000	- 62 203.40
0290 Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.	55 962.10	76 000	31 820.25
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	68 712.10	81 800	39 202.75
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	100.00	200	100.00
39 Interne Verrechnungen	7 000.00	17 000	16 000.00
42 Entgelte			- 482.50
44 Finanzertrag	- 1 050.00	- 4 200	- 4 200.00
49 Interne Verrechnungen	- 18 800.00	- 18 800	- 18 800.00
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	138 173.16	179 500	137 794.35
12 Rechtsprechung	4 696.20	9 600	3 837.00
1200 Rechtsprechung	4 696.20	9 600	3 837.00
30 Personalaufwand	4 543.40	8 800	3 104.35
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	752.80	2 300	1 032.65
42 Entgelte	- 600.00	- 1 500	- 300.00
14 Allgemeines Rechtswesen	102 559.46	125 200	98 405.30
1400 Allgemeines Rechtswesen	44 532.26	63 900	55 762.40
30 Personalaufwand	67 400.25	82 500	73 786.40
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	723.71	900	848.80
36 Transferaufwand	16 251.50	14 000	14 022.00
42 Entgelte	- 34 843.20	- 28 500	- 27 894.80
49 Interne Verrechnungen	- 5 000.00	- 5 000	- 5 000.00
1403 Betreuungswesen	12 030.00	14 000	12 450.00
36 Transferaufwand	12 030.00	14 000	12 450.00
1405 Zivilstandsamt	5 733.00	6 100	4 696.00
36 Transferaufwand	5 733.00	6 100	4 696.00

2.3 Erfolgsrechnung nach Funktion und Arten

Nach Funktion und Arten (ordentlich)	Rechnung 2023	Voranschlag 2023	Rechnung 2022
1406 Markt-/Wirtschaftswesen	10 199.80	8 200	4 630.00
30 Personalaufwand		1 000	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	20 869.80	17 200	14 836.00
41 Regalien und Konzessionen	- 2 920.00	- 3 500	- 2 956.00
42 Entgelte	- 7 750.00	- 6 500	- 7 250.00
1409 Kataster- und Vermessungswesen	30 064.40	33 000	20 866.90
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	40 064.40	43 000	20 866.90
46 Transferertrag	- 10 000.00	- 10 000	
15 Feuerwehr			
1500 Feuerwehr			
30 Personalaufwand	86 583.85	101 500	94 783.20
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	101 863.75	127 200	76 408.72
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	59.65	12 000	
34 Finanzaufwand	428.85	600	408.45
39 Interne Verrechnungen	6 324.95	6 300	6 271.30
42 Entgelte	- 216 932.65	- 200 000	- 196 218.75
44 Finanzertrag	- 312.90	- 400	- 259.15
46 Transferertrag	- 4 170.00	- 4 200	- 3 900.00
90 Abschluss Erfolgsrechnung	26 154.50	- 43 000	22 506.23
16 Verteidigung	30 917.50	44 700	35 552.05
1620 Zivilschutz	24 494.95	36 100	29 217.75
30 Personalaufwand	8 723.50	12 400	10 843.50
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	34 359.85	31 200	74 492.05
36 Transferaufwand	53 093.15	2 000	1 841.10
42 Entgelte	- 67 160.70		
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	- 1 020.85	- 6 000	- 54 458.90
46 Transferertrag	- 3 500.00	- 3 500	- 3 500.00
1621 Sanitätsdienstliches Ersteinsatzelement (SEE)	6 422.55	8 600	6 334.30
36 Transferaufwand	6 422.55	8 600	6 334.30
2 Bildung	4 168 672.35	4 398 700	3 791 399.66
21 Obligatorische Schule	3 974 206.15	4 213 700	3 602 794.51
2110 Kindergarten	441 580.95	471 500	408 987.65
30 Personalaufwand	526 865.95	551 600	509 654.85
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	20 022.80	24 000	19 361.65
42 Entgelte	- 1 207.80		- 8 028.85
46 Transferertrag	- 104 100.00	- 104 100	- 112 000.00
2120 Primarstufe	2 102 704.95	2 188 000	1 971 447.55
30 Personalaufwand	2 273 728.45	2 322 300	2 147 873.95
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	171 431.30	202 100	150 383.45
42 Entgelte	- 7 054.80	- 1 000	- 1 609.85
46 Transferertrag	- 335 400.00	- 335 400	- 325 200.00
2140 Musikschulen	49 971.80	34 700	42 396.35
36 Transferaufwand	49 971.80	34 700	42 396.35
2170 Schulliegenschaften	857 357.65	954 300	771 915.31
30 Personalaufwand	449 326.70	471 200	368 194.95
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	349 403.45	408 200	369 800.70
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	215 002.50	224 800	185 400.00
39 Interne Verrechnungen	5 251.00	11 100	1 840.56
42 Entgelte	- 61 626.00	- 70 000	- 69 261.90
43 Verschiedene Erträge			- 1 059.00
49 Interne Verrechnungen	- 100 000.00	- 91 000	- 83 000.00

2.3 Erfolgsrechnung nach Funktion und Arten

Nach Funktion und Arten (ordentlich)	Rechnung 2023	Voranschlag 2023	Rechnung 2022
2171 Mehrzweckgebäude	228 949.05	234 100	143 577.85
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	166 606.30	158 900	93 040.20
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	84 000.00	84 000	84 000.00
39 Interne Verrechnungen	58 200.00	59 200	50 600.00
42 Entgelte	- 992.85		- 8 939.95
44 Finanzertrag	- 68 864.40	- 58 000	- 65 122.40
49 Interne Verrechnungen	- 10 000.00	- 10 000	- 10 000.00
2180 Tagesbetreuung		10 000	400.00
36 Transferaufwand		10 000	400.00
2190 Schulleitung	237 271.40	257 200	214 407.95
30 Personalaufwand	235 170.35	251 100	215 171.55
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	6 963.45	10 700	3 912.20
42 Entgelte	- 4 862.40	- 4 600	- 4 675.80
2191 Obligatorische Schule, n.a.g.	56 370.35	63 900	49 661.85
30 Personalaufwand	47 194.45	47 300	38 620.25
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	26 577.75	29 200	12 975.60
36 Transferaufwand	7 777.00	9 000	8 486.00
42 Entgelte	- 25 178.85	- 21 600	- 10 420.00
22 Sonderschulen	194 466.20	185 000	188 605.15
2200 Sonderschulen	194 466.20	185 000	188 605.15
36 Transferaufwand	194 466.20	185 000	188 605.15
3 Kultur, Sport und Freizeit	84 970.90	108 600	68 750.20
32 Kultur, übrige	30 377.95	34 200	27 730.40
3220 Musik und Theater	5 627.35	6 700	10 480.90
36 Transferaufwand	5 127.35	6 200	9 980.90
39 Interne Verrechnungen	500.00	500	500.00
3290 Kultur, n.a.g.	24 750.60	27 500	17 249.50
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	5 100.00	5 100	100.00
36 Transferaufwand	6 340.60	8 900	3 874.50
39 Interne Verrechnungen	13 500.00	13 500	13 500.00
42 Entgelte	- 190.00		- 225.00
34 Sport und Freizeit	54 592.95	74 400	41 019.80
3410 Sport	49 074.95	66 000	35 651.80
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	3 809.95	6 000	9 751.80
36 Transferaufwand	17 265.00	32 000	6 900.00
39 Interne Verrechnungen	28 000.00	28 000	19 000.00
3420 Freizeit	5 518.00	8 400	5 368.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	10 240.00	13 100	10 090.00
46 Transferertrag	- 4 722.00	- 4 700	- 4 722.00
4 Gesundheit	885 098.92	867 400	851 894.25
41 Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	638 727.85	604 400	647 012.55
4120 Pflegefinanzierung	638 115.75	604 400	615 537.60
36 Transferaufwand	638 115.75	604 400	615 537.60
4121 Kranken-, Alters- und Pflegeheime	612.10		31 474.95
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1 836.40		31 474.95
42 Entgelte	- 1 224.30		

2.3 Erfolgsrechnung nach Funktion und Arten

Nach Funktion und Arten (ordentlich)	Rechnung 2023	Voranschlag 2023	Rechnung 2022
42 Ambulante Krankenpflege	237 409.67	253 000	195 035.70
4210 Ambulante Krankenpflege	237 409.67	253 000	195 035.70
36 Transferaufwand	237 409.67	253 000	195 035.70
43 Gesundheitsprävention	8 961.40	10 000	9 846.00
4330 Schulgesundheitsdienst	8 961.40	10 000	9 846.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	8 961.40	10 000	9 846.00
5 Soziale Sicherheit	636 515.77	601 200	413 389.49
51 Krankheit und Unfall	180 633.15	158 600	143 697.30
5120 Prämienverbilligungen	180 633.15	158 600	143 697.30
36 Transferaufwand	180 633.15	158 600	143 697.30
53 Alter + Hinterlassene	14 837.65	7 700	18 875.25
5310 Alters- + Hinterlassenenversicherung AHV	56.85	1 700	- 146.80
36 Transferaufwand	1 317.25	3 000	1 118.60
46 Transferertrag	- 1 260.40	- 1 300	- 1 265.40
5350 Leistungen an das Alter	14 780.80	6 000	19 022.05
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	3 650.80	3 600	3 565.80
36 Transferaufwand	11 130.00	2 400	15 456.25
54 Familie und Jugend	25 875.27	89 000	62 533.81
5430 Alimentenbevorschussung und -inkasso	- 14 752.94	37 500	- 442.74
36 Transferaufwand	53 659.85	59 500	56 346.20
46 Transferertrag	- 68 412.79	- 22 000	- 56 788.94
5440 Jugendschutz	40 628.21	51 500	65 524.55
30 Personalaufwand	832.15		
36 Transferaufwand	57 012.16	51 500	65 524.55
46 Transferertrag	- 17 216.10		
5450 Leistungen an Familien			- 2 548.00
46 Transferertrag			- 2 548.00
57 Sozialhilfe und Asylwesen	415 169.70	345 300	188 183.13
5720 Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	53 044.95	112 600	- 15 757.87
36 Transferaufwand	83 411.25	120 000	84 057.00
46 Transferertrag	- 30 366.30	- 7 400	- 99 814.87
5730 Asylwesen	205 965.45	82 000	51 941.55
30 Personalaufwand	20 237.25		
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	432 785.35	284 000	230 302.45
36 Transferaufwand	170 212.45	155 000	89 276.85
39 Interne Verrechnungen	19 000.00		
42 Entgelte	- 40 778.05	- 7 000	- 40 158.68
46 Transferertrag	- 395 491.55	- 350 000	- 227 479.07
5790 Fürsorge, n.a.g.	156 159.30	150 700	151 999.45
30 Personalaufwand	126 991.70	116 100	119 571.35
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	2 113.35	4 800	5 736.00
36 Transferaufwand	27 054.25	29 800	26 942.10
42 Entgelte			- 250.00
59 Soziale Wohlfart, n.a.g.		600	100.00
5920 Hilfsaktionen im Inland		600	100.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand		600	100.00

2.3 Erfolgsrechnung nach Funktion und Arten

Nach Funktion und Arten (ordentlich)	Rechnung 2023	Voranschlag 2023	Rechnung 2022
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	577 507.69	759 000	789 970.07
61 Strassenverkehr	425 984.69	564 800	628 652.27
6150 Gemeindestrassen	417 258.95	540 500	616 839.05
30 Personalaufwand	185 837.50	185 100	166 252.75
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	287 158.30	342 100	498 881.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	106 906.55	125 600	80 533.00
36 Transferaufwand	937.20	20 000	
39 Interne Verrechnungen	1 674.80	3 700	678.75
42 Entgelte	- 32 307.60		- 3 363.85
49 Interne Verrechnungen	- 132 947.80	- 136 000	- 126 142.60
6151 Parkplätze	- 23 302.76	- 10 700	- 20 215.28
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	7 640.19	15 600	15 183.97
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	7 000.00	8 000	7 000.00
39 Interne Verrechnungen	6 500.00	6 700	6 200.00
42 Entgelte			- 1 079.90
44 Finanzertrag	- 44 442.95	- 41 000	- 47 519.35
6180 Privatstrassen	32 028.50	35 000	32 028.50
36 Transferaufwand	32 028.50	35 000	32 028.50
62 Öffentlicher Verkehr	151 523.00	194 200	161 317.80
6210 Bahninfrastruktur			10 000.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand			10 000.00
6220 Regional- und Agglomerationsverkehr	149 004.90	181 400	148 679.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	7 080.00	7 500	7 080.00
36 Transferaufwand	141 924.90	173 900	141 599.00
6290 Öffentlicher Verkehr, n.a.g.	2 518.10	12 800	2 638.80
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	42 607.20	42 800	28 318.80
42 Entgelte	- 40 089.10	- 30 000	- 25 680.00
7 Umweltschutz und Raumordnung	104 509.95	135 900	75 194.30
71 Wasserversorgung			
7101 Wasserwerk			
30 Personalaufwand	73 293.10	76 700	56 650.85
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	210 700.93	169 000	115 099.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	63 116.88	91 400	62 425.90
39 Interne Verrechnungen	7 931.65	11 000	6 408.25
42 Entgelte	- 379 808.01	- 385 000	- 389 288.90
90 Abschluss Erfolgsrechnung	24 765.45	36 900	148 704.90
72 Abwasserbeseitigung			
7200 Abwasserbeseitigung			
30 Personalaufwand	18 168.80	31 100	20 734.20
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	251 388.21	426 100	364 317.53
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen		9 400	1 245.95
36 Transferaufwand	22 167.00	22 500	22 086.00
39 Interne Verrechnungen	88 079.35	90 700	93 337.05
42 Entgelte	- 476 853.63	- 485 000	- 489 709.33
49 Interne Verrechnungen	- 1 216.95	- 3 000	- 629.55
90 Abschluss Erfolgsrechnung	98 267.22	- 91 800	- 11 381.85

2.3 Erfolgsrechnung nach Funktion und Arten

Nach Funktion und Arten (ordentlich)	Rechnung 2023	Voranschlag 2023	Rechnung 2022
73 Abfallwirtschaft			
7300 Abfallwirtschaft			
30 Personalaufwand	4 284.40	6 100	4 224.65
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	4 334.20	18 500	13 112.50
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3 000.00	3 100	3 100.00
36 Transferaufwand	76 516.30	71 200	72 489.80
39 Interne Verrechnungen	26 100.00	29 000	26 100.00
42 Entgelte	- 129 971.43	- 120 700	- 130 220.47
49 Interne Verrechnungen			- 20 000.00
90 Abschluss Erfolgsrechnung	15 736.53	- 7 200	31 193.52
74 Verbauungen	49.95	5 000	
7410 Gewässerverbauungen	49.95	5 000	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	49.95	5 000	
75 Arten- und Landschaftsschutz	3 595.55	8 800	3 582.00
7500 Arten- und Landschaftsschutz	3 595.55	8 800	3 582.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	414.65	3 800	393.00
36 Transferaufwand	3 180.90	5 000	3 189.00
76 Bekämpfung von Umweltverschmutzung	- 100.00	- 100	- 100.00
7610 Luftreinhaltung und Klimaschutz	- 100.00	- 100	- 100.00
42 Entgelte	- 100.00	- 100	- 100.00
77 Übriger Umweltschutz	71 144.85	84 700	61 511.10
7710 Friedhof und Bestattung	40 059.95	46 700	20 482.25
30 Personalaufwand	10 063.40	11 600	11 011.90
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	43 796.55	47 700	25 570.35
39 Interne Verrechnungen	10 000.00	10 000	7 000.00
42 Entgelte	- 5 600.00	- 4 400	- 4 900.00
49 Interne Verrechnungen	- 18 200.00	- 18 200	- 18 200.00
7790 Umweltschutz, n.a.g.	31 084.90	38 000	41 028.85
30 Personalaufwand	2 745.75	2 600	3 327.50
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	4 194.75	9 900	14 955.00
36 Transferaufwand	2 090.40	2 500	2 069.55
39 Interne Verrechnungen	22 054.00	23 000	21 676.80
42 Entgelte			- 1 000.00
79 Raumordnung	29 819.60	37 500	10 201.20
7900 Raumordnung	29 819.60	37 500	10 201.20
30 Personalaufwand		3 000	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	29 819.60	34 500	10 201.20
8 Volkswirtschaft	- 59 085.50	- 71 300	- 99 060.35
81 Landwirtschaft	4 486.00	6 500	5 837.45
8130 Produktionsverbesserungen Vieh	4 486.00	6 500	5 837.45
30 Personalaufwand		2 100	1 593.45
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1 786.00	1 900	1 744.00
36 Transferaufwand	2 700.00	2 500	2 500.00
84 Tourismus	31 876.50	32 900	7 488.60
8400 Tourismus	31 876.50	32 900	7 488.60
36 Transferaufwand	31 876.50	32 900	7 488.60

2.3 Erfolgsrechnung nach Funktion und Arten

Nach Funktion und Arten (ordentlich)	Rechnung 2023	Voranschlag 2023	Rechnung 2022
85 Industrie, Gewerbe, Handel	4 475.00	9 300	6 378.60
8500 Industrie, Gewerbe, Handel	4 475.00	9 300	6 378.60
30 Personalaufwand	2 369.10	8 400	5 706.10
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1 884.00	300	240.00
36 Transferaufwand	221.90	600	432.50
87 Brennstoffe und Energie	- 99 923.00	- 120 000	- 118 765.00
8710 Elektrizität	- 99 923.00	- 120 000	- 118 765.00
41 Regalien und Konzessionen	- 99 923.00	- 120 000	- 118 765.00
9 Finanzen und Steuern	- 7 570 150.35	- 6 824 500	- 7 020 101.06
91 Steuern	- 3 375 100.85	- 2 688 900	- 2 985 075.38
9100 Steuern	- 3 375 100.85	- 2 688 900	- 2 985 075.38
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	32 266.55	25 000	5 081.97
34 Finanzaufwand	7 420.05	7 000	6 377.50
37 Durchlaufende Beiträge			51.95
40 Fiskalertrag	- 3 379 987.45	- 2 686 100	- 2 966 534.85
46 Transferertrag	- 34 800.00	- 34 800	- 30 000.00
47 Durchlaufende Beiträge			- 51.95
93 Finanz- und Lastenausgleich	- 3 506 400.00	- 3 506 400	- 3 621 500.00
9300 Finanz- und Lastenausgleich	- 3 506 400.00	- 3 506 400	- 3 621 500.00
46 Transferertrag	- 3 506 400.00	- 3 506 400	- 3 621 500.00
95 Ertragsanteile, übrige	- 643 400.00	- 643 400	- 423 300.00
9500 Ertragsanteile, übrige, ohne Zweckbindung	- 643 400.00	- 643 400	- 423 300.00
46 Transferertrag	- 643 400.00	- 643 400	- 423 300.00
96 Vermögens- und Schuldenverwaltung	- 42 977.25	15 200	- 7 356.68
9610 Zinsen	- 12 514.40	- 5 600	- 6 733.08
34 Finanzaufwand	16 987.15	36 000	7 164.38
44 Finanzertrag	- 14 150.55	- 8 600	- 7 856.90
49 Interne Verrechnungen	- 15 351.00	- 33 000	- 6 040.56
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens	- 12 654.05	- 3 100	- 14 254.50
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand		1 000	
34 Finanzaufwand	9 485.95	17 500	8 385.50
39 Interne Verrechnungen	900.00	1 500	400.00
44 Finanzertrag	- 23 040.00	- 23 100	- 23 040.00
9631 Rittlisgatter	- 17 858.80	23 900	15 193.10
30 Personalaufwand	1 216.45	5 600	1 981.65
34 Finanzaufwand	8 143.10	29 500	34 411.45
39 Interne Verrechnungen	3 500.00	6 800	1 300.00
42 Entgelte			- 20 000.00
44 Finanzertrag	- 30 718.35	- 18 000	- 2 500.00
9690 Finanzvermögen, n.a.g.	50.00		- 1 562.20
34 Finanzaufwand	50.00		193.35
44 Finanzertrag			- 1 755.55
97 Rückverteilungen	- 2 272.25	- 1 000	- 2 869.00
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	- 2 272.25	- 1 000	- 2 869.00
46 Transferertrag	- 2 272.25	- 1 000	- 2 869.00
99 Nicht aufgeteilte Posten			20 000.00
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge			20 000.00
39 Interne Verrechnungen			20 000.00

3 Investitionsrechnung

3.1 Investitionsrechnung nach Arten

Nach Arten	Rechnung 2023	Voranschlag 2023	Rechnung 2022
50 Sachanlagen	1 680 690.18	2 255 000	227 828.40
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	3 170.70		
52 Immaterielle Anlagen		170 000	
54 Darlehen			
55 Beteiligungen und Grundkapitalien			
56 Eigene Investitionsbeiträge			
57 Durchlaufende Investitionsbeiträge			
Total Investitionsausgaben	1 683 860.88	2 425 000	227 828.40
60 Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen			
61 Rückerstattungen	- 3 170.70		
62 Übertragung von immat. Anlagen in das Finanzvermögen			
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	- 616 545.85	- 150 000	- 129 723.55
64 Rückzahlung von Darlehen			
65 Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen			
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge			
67 Durchlaufende Investitionsbeiträge			
Total Investitionseinnahmen	- 619 716.55	- 150 000	- 129 723.55
Nettoinvestitionen	1 064 144.33	2 275 000	98 104.85
+ Ausgaben, Defizit, Verschlechterung - Einnahmen, Überschuss, Verbesserung			
Zahlen können Rundungsdifferenzen aufweisen			

3.2 Investitionsrechnung nach Funktionen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2023	Voranschlag 2023	Rechnung 2022
0 Allgemeine Verwaltung			
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	57 059.65		
2 Bildung	739 902.50	980 000	
3 Kultur, Sport und Freizeit			
4 Gesundheit			
5 Soziale Sicherheit			
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	259 706.55	675 000	28 733.00
7 Umweltschutz und Raumordnung	7 475.63	620 000	69 371.85
8 Volkswirtschaft			
9 Finanzen und Steuern			
Nettoinvestition	1 064 144.33	2 275 000	98 104.85
+ Ausgaben, Defizit, Verschlechterung - Einnahmen, Überschuss, Verbesserung			
Zahlen können Rundungsdifferenzen aufweisen			

3.3 Investitionsrechnung nach Funktion und Arten

Nach Funktion und Arten (ordentlich)	Rechnung 2023	Voranschlag 2023	Rechnung 2022
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	57 059.65	0	0.00
15 Feuerwehr	57 059.65	0	0.00
1500 Feuerwehr	57 059.65	0	0.00
50 Sachanlagen	57 059.65	0	0.00
2 Bildung	739 902.50	980 000	0.00
21 Obligatorische Schule	739 902.50	980 000	0.00
2170 Schulliegenschaften	739 902.50	980 000	0.00
50 Sachanlagen	739 902.50	980 000	0.00
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	259 706.55	675 000	28 733.00
61 Strassenverkehr	259 706.55	675 000	28 733.00
6150 Gemeinde-/Bezirksstrassen	259 706.55	615 000	28 733.00
50 Sachanlagen	259 706.55	445 000	28 733.00
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	3 170.70	0	0.00
52 Immaterielle Anlagen	0.00	170 000	0.00
61 Rückerstattungen	- 3 170.70	0	0.00
6151 Parkplätze	0.00	60 000	0.00
50 Sachanlagen	0.00	60 000	0.00
7 Umweltschutz und Raumordnung	7 475.63	620 000	69 371.85
71 Wasserversorgung	120 816.88	375 000	149 025.90
7101 Wasserwerk	120 816.88	375 000	149 025.90
50 Sachanlagen	464 056.83	425 000	183 580.90
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	- 343 239.95	- 50 000	- 34 555.00
72 Abwasserbeseitigung	- 113 341.25	245 000	- 79 654.05
7200 Abwasserbeseitigung	- 113 341.25	245 000	- 79 654.05
50 Sachanlagen	159 964.65	345 000	15 514.50
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	- 273 305.90	- 100 000	- 95 168.55

4 Bilanz

Aktiven	01.01.2023	31.12.2023
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	76 367.90	1 819 605.49
101 Forderungen	762 161.20	895 535.44
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	351 746.44	420 548.93
108 Sachanlagen FV	3 640 000.00	3 640 000.00
Total Finanzvermögen	4 830 275.54	6 775 689.86
140 Sachanlagen VV	8 447 610.00	9 098 210.00
145 Beteiligungen, Grundkapitalien	19 212.00	19 212.00
Total Verwaltungsvermögen	8 466 822.00	9 117 422.00
Total Aktiven	13 297 097.54	15 893 111.86
Passiven	01.01.2023	31.12.2023
200 Laufende Verbindlichkeiten	1 112 304.24	1 660 309.98
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	1 774 920.00	8 180.35
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	108 505.21	92 390.10
205 Kurzfristige Rückstellungen	44 241.60	35 300.00
Kurzfristiges Fremdkapital	3 039 971.05	1 796 180.43
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	2 057 500.00	5 419 641.25
209 Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	1 020.85	0.00
Langfristiges Fremdkapital	2 058 520.85	5 419 641.25
Total Fremdkapital	5 098 491.90	7 215 821.68
290 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	939 959.70	1 104 883.40
Zweckgebundenes Eigenkapital	939 959.70	1 104 883.40
296 Neubewertungsreserve Finanzvermögen	1 340 000.00	1 340 000.00
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	5 918 645.94	6 232 406.78
Zweckfreies Eigenkapital	7 258 645.94	7 572 406.78
Total Eigenkapital	8 198 605.64	8 677 290.18
Total Passiven	13 297 097.54	15 893 111.86

5 Ausgabenbewilligungen

5.1 Status zu den noch nicht abgerechneten Ausgabenbewilligungen

5.1.1 Übersicht

Datum	Art	Objekt	Bruttokredit	beansprucht/ ausbezahlt bis 31.12.2023	Restbetrag per 31.12.2023	voraussichtliche Fälligkeiten gem. Voranschlag 2024	restlicher Kredit per 1.1.2025
28.09.2014	Verpflichtungskredit	Strassensanierungen	1 098 000	823 309	274 691	–	274 691
12.03.2023	Ausgabenbewilligung	Planungsprojekt Verkehrsentlastung Rothenthurm	170 000	–	170 000	–	170 000
13.02.2011 28.02.2016 03.03.2024	Verpflichtungskredit Zusatzkredit Erhöhung Ausgaben- bewilligung	Wasserversorgung Zone Biberegg	4 363 900 *1	3 382 019	981 881	1 300 000 *2	– 318 119 *3
09.02.2020	Verpflichtungskredit	Neuerstellung Wasserleitungen Zone Rothenthurm	1 021 300	500 502	520 798	–	520 798
09.06.2013	Verpflichtungskredit	Sanierung Leitungsanlagen GEP	1 457 000	197 011	1 259 990	600 000	659 990

*1 Verpflichtungskredit CHF 2 848 000, Zusatzkredit CHF 886 600, Erhöhung Ausgabenbewilligung CHF 629 300 = Bruttokredit CHF 4 363 900

*2 Budgetierter Wert im Voranschlag 2024. Dieser ist aber mittlerweile zu hoch, da bereits Investitionen im Jahr 2023 vorgezogen wurden.

*3 Effektiv wird keine Kostenüberschreitung resultieren, da die Investitionen im Jahr 2024 tiefer ausfallen werden als CHF 1 300 000.

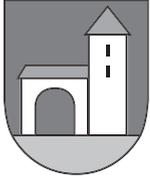
In dieser Aufstellung ist die Indexierung nicht berücksichtigt, was zusätzlich zu einer Entlastung führt.

Verpflichtungskredit/Zusatzkredit (bis 31.12.2020)

Ausgabenbewilligung/Erhöhung der Ausgabenbewilligung (ab 1.1.2021)

5.1.2 Erläuterungen

<p>6150.5010.001 Strassensanierungen vom 28.09.2014</p>	<p>Aufgrund der geplanten Bautätigkeiten im Bereich Rittlisgatter wird mit dem Endausbau der Landstrasse noch zugewartet. Während den Bauarbeiten wird parallel die Planung des Trottoirs vorangetrieben. Für die Erweiterung der Rössliweidstrasse kann die OAK aktuell keinen Zeitplan angeben. Die Landstrasse beim ehemaligen Restaurant Linde wird nach dem Einbau der Frisch- und Abwasserleitungen instandgesetzt.</p>
<p>6150.5290.001 Planungsprojekt Verkehrsentlastung Rothenthurm vom 12.03.2023</p>	<p>Die vom Volk angenommenen Planungskosten von CHF 170 000.00 sind noch nicht ausgegeben worden. Es wurde mit dem Kanton Schwyz vereinbart, dass die anfallenden Gesamtkosten erst am Ende der Vorprojektphase verrechnet werden.</p>
<p>7101.5030.002 Wasserversorgung Zone Biberegg vom 13.02.2011 und 28.02.2016 und 03.03.2024</p>	<p>Der Zusammenschluss des Klappenschachts Ziegelhütte mit dem Grundwasserpumpwerk Müsli wurde ausgeführt. Die Erschliessung Sonnenberg ist für das Frühjahr 2024 geplant. Für die Erschliessung Änetbach wird im Zuge der Sanierung durch das EWS (welche im Jahr 2024 erfolgt) nach einer Lösung gesucht, mit der Synergien entstehen sollen.</p>
<p>7101.5030.007 Neuerstellung Wasserleitungen Zone Rothenthurm vom 09.02.2020</p>	<p>Für die Sanierung der Wasserleitung in der Alte Strasse soll in diesem Jahr die Baubewilligung eingeholt werden. Da man sich mit den Grundeigentümern nicht auf eine Notstrasse während der Bauzeit einigen konnte, muss eine andere Lösung angestrebt werden, welche deutlich komplexer ist. Nach der Sanierung der Wasserleitung Alte Strasse muss geprüft werden, ob dieser Kredit abgerechnet werden kann. Da für die restlichen Leitungen keine zeitnahe Umsetzung erforderlich ist und keine OAK Fernwärmeleitungen in diesen Bereichen geplant sind und somit keine Synergien entstehen, welche genutzt werden könnten.</p>
<p>7200.5030.003 Sanierung Leitungsanlagen GEP vom 09.06.2013</p>	<p>Durch die geplanten Bautätigkeiten im Gebiet des ehemaligen Restaurant Linde soll die Chance genutzt werden und die abwassertechnische Erschliessung für dieses Gebiet geregelt werden. Für die Erschliessungsleitung der Alten Strasse soll in diesem Jahr die Baubewilligung eingeholt werden. Da man sich mit den Grundeigentümern nicht auf eine Notstrasse während der Bauzeit einigen konnte, muss eine andere Lösung gesucht werden. Als dann können die Gebiete Churzeren/Chlauseren erschlossen werden.</p>



Einladung zur Gemeindeversammlung

Freitag, 26. April 2024, 20.00 Uhr, im Letzisaal,
mit anschliessendem Apéro

Traktanden

1. Wahl von 3 Stimmenzählern

2. Nachtragskredite zu Lasten der Rechnung 2023

Der Gemeinderat beantragt die Genehmigung der Nachtragskredite von CHF 60 238.63 für die Erfolgsrechnung 2023.

Referent: Säckelmeister Alexander Huber-Amato

3. Vorlage der Jahresrechnung 2023

Der Gemeinderat beantragt die Genehmigung der Jahresrechnung 2023.

Referent: Säckelmeister Alexander Huber-Amato

Die Unterlagen zu den einzelnen Geschäften liegen, soweit erforderlich, bei der Gemeindeverwaltung zur Einsicht auf. Die Vorlagen 1 bis 3 werden an der Gemeindeversammlung abschliessend behandelt.

Der Gemeinderat