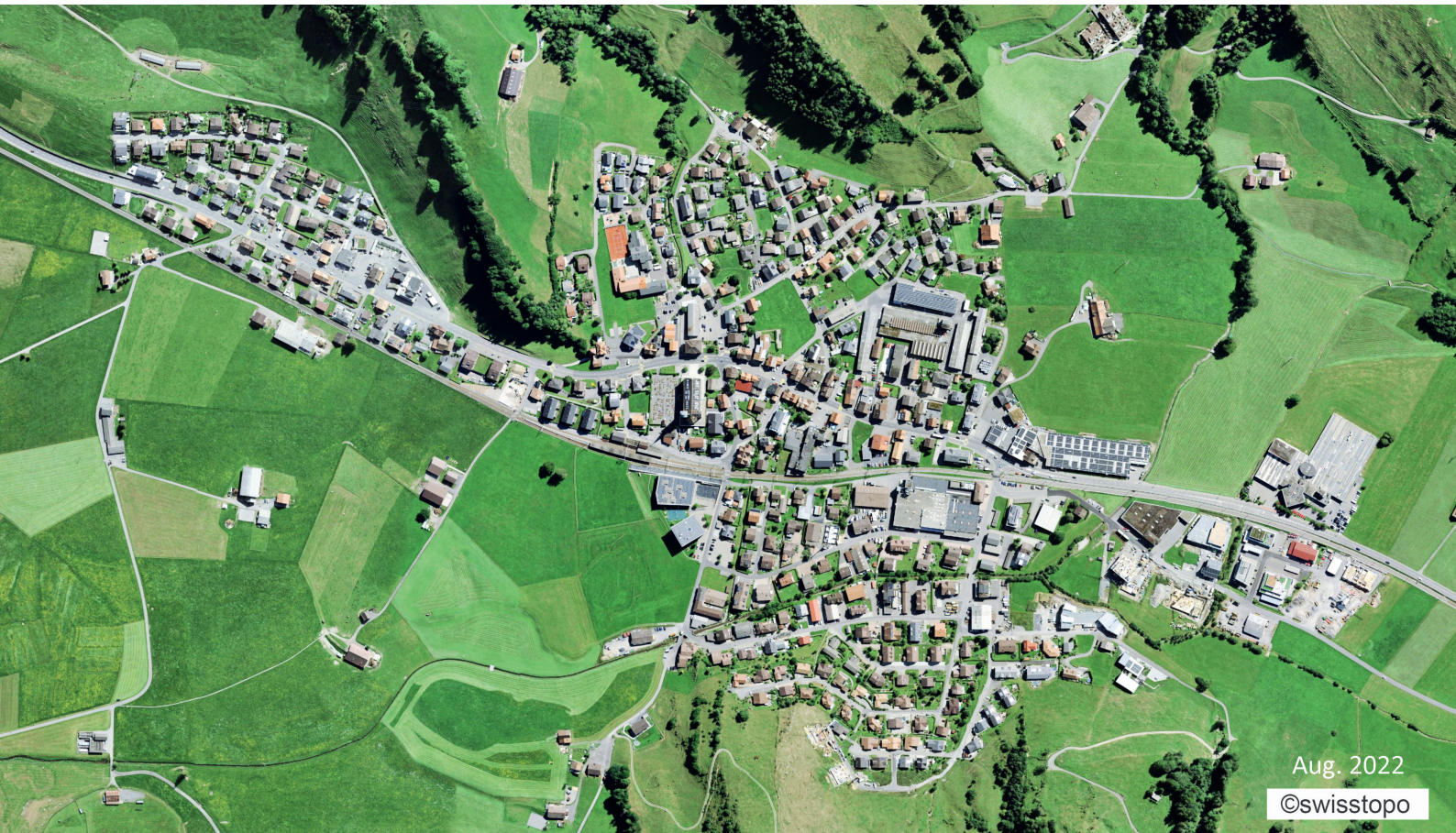




Gemeinde Rothenthurm

Voranschlag 2025



Luftaufnahme auf das Dorf Rothenthurm aus dem Jahr 2022

Gemeindeversammlung

Freitag, 13. Dezember 2024, 20.00 Uhr,
im Letzisaal

Inhaltsverzeichnis

1 Überblick Voranschlag 2025	
1.1 Gesamtbeurteilung und Antrag Gemeinderat	4–6
1.2 Bericht und Antrag der Rechnungsprüfungskommission (RPK)	7
1.3 Gesamtübersicht 2025–2028	8
1.4 Wesentliche Abweichungen	9–11
2 Erfolgsrechnung 2025–2028	
2.1 Gestufter Erfolgsausweis	12
2.2 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach Funktionen	13
2.3 Erfolgsrechnung	14–23
3 Investitionsrechnung 2025–2028	
3.1 Zusammenzug Investitionsrechnung nach Funktionen	24
3.2 Investitionsrechnung	25
4 Kennzahlen 2025–2028	26
5 Zusammenstellung Gebühren	27
6 Steuerfüsse für Natürliche Personen	27
7 Einladung zur Gemeindeversammlung	

1 Überblick Voranschlag 2025

1.1 Gesamtbeurteilung und Antrag Gemeinderat

Bei einem Gesamtaufwand von CHF 12 753 000.00 und einem Gesamtertrag von CHF 11 474 900.00 sieht der Voranschlag 2025 einen Verlust von CHF 1 278 100.00 vor.

Die Nettoinvestitionen betragen CHF 4 323 000.00.

Finanz- und wirtschaftspolitische Eckdaten

Die Wohnbevölkerung der Gemeinde Rothenthurm wächst stetig.

Eine Hochrechnung per Mitte Oktober 2024 lässt auf einen besseren Abschluss im Jahr 2024 hoffen. Allenfalls könnte anstelle des budgetierten Verlustes ein kleiner Gewinn erzielt werden. Die genauen Zahlen werden im Frühling 2025 feststehen.

Wie bereits im Vorjahr hat die Gemeinde Rothenthurm auch im Budgetprozess 2025 besonders die Inflation sowie der Krieg in der Ukraine mit all seinen negativen Folgen beschäftigt. Eine Reduzierung der Stromkosten durch die EWS AG um rund 20% entlastet die Gemeinde mit ihren zahlreichen Gebäuden. Aus Sicht der Gemeinde Rothenthurm ist auch die Senkung des Leitzinses per Ende September 2024 für die Finanzierung der anstehenden Investitionen hilfreich. Trotzdem sind die Zinskonditionen für Passivdarlehen weiterhin deutlich höher als zur Zeit der Negativzinsen. Aufgrund des zukünftigen hohen Investitionsvolumens sowie der geplanten Steuerfussenkung wird der Zinsaufwand für die Gemeinde Rothenthurm stark und nachhaltig ansteigen.

Kommentar zur finanziellen Entwicklung

Finanzausgleich und Beiträge an Kanton

Auf das Jahr 2025 treten grosse Veränderungen im Bereich des kantonalen Finanzausgleichs ein. Durch die Neuregelung des Finanzausgleichs ist ein «Vertikaler Ressourcenausgleich» (CHF 1 198 900.00), ein «Horizontaler Ressourcenausgleich» (CHF 1 585 400.00) sowie ein «Geografisch-topografischer Lastenausgleich» (CHF 1 657 200.00) entstanden. Diese drei Ausgleiche sind alle in der Kostenstelle 9300 «Finanz- und Lastenausgleich» enthalten und betragen insgesamt CHF 4 441 500.00 (Vorjahresgesamtwert unter bisherigem Finanzausgleich war CHF 3 466 400.00). Demgegenüber haben die Gemeinden keinen Anspruch mehr auf einen Anteil an den Grundstückgewinnsteuern (Kostenstelle 9500, im Voranschlag 2024 waren CHF 606 300.00 an Ertrag enthalten). Wird der Finanzausgleich inklusive Grundstückgewinnsteuern zwischen den Budgetjahren 2024 und 2025 verglichen, erhält die Gemeinde Rothenthurm einen Mehrertrag von CHF 368 800.00 ausbezahlt. Neuregelungen gibt es auch bei den Beitragszahlungen vom Kanton. Kantonssubventionen für Neubauten (z.B. Schulhäuser, usw.) fallen weg. Im Gegenzug hat der Regierungsrat die Schülerpauschalen deutlich erhöht (Kostenstellen 2110 und 2120).

Beiträge an Kanton

Der Kanton Schwyz gibt den Gemeinden die Budgetwerte für die Beiträge an den Kanton vor. Im Bereich der Pflegefinanzierung (Kostenstelle 4120) wird gegenüber dem Budget 2024 mit Mehrkosten von CHF 41 600.00 gerechnet. Bei den Beiträgen an den öffentlichen Verkehr (Kostenstelle 6220) sind Mehrkosten von CHF 5 800.00 budgetiert. Neu werden die Prämienverbilligungen (Kostenstelle 5120) vollständig durch den Kanton übernommen, was eine Ersparnis gegenüber dem Budget 2024 von CHF 127 300.00 ergibt.

Grösste Abweichungen gegenüber dem Vorjahresbudget

Auf der Einnahmenseite hat die Neuregelung des kantonalen Finanzausgleichs und die Erhöhung der Schülerpauschalen einen wesentlichen Einfluss auf das Budget 2025. Im Aufwandsbereich sticht die Abschreibung des Schwesternhauses im Verwaltungsvermögen ins Auge. Zudem sind einige Sanierungsarbeiten an diversen Gemeindegebäuden geplant. Die Teuerung hat zudem einen Einfluss auf den Lohnaufwand. Durch die geplante Senkung des Steuerfusses wird mit tieferen Steuererträgen gerechnet.

Weitere grosse Budgetabweichungen sind ab der Seite 9 in dieser Botschaft abgebildet.

Investitionsrechnung

In der Investitionsrechnung 2025 wird mit Bruttoinvestitionen von CHF 4 473 000.00 gerechnet. Anschlussgebühren werden in den Bereichen Wasserwerk (CHF 50 000.00) und Abwasserbeseitigung (CHF 100 000.00) erwartet.

- CHF 700 000.00 Umwidmung Schwesternhaus vom Finanzvermögen ins Verwaltungsvermögen
- CHF 2 000 000.00 Totalsanierung Hallenbad (1. Teil)
- CHF 283 000.00 Gemeindestrassen (Sanierung Rossbodenstrasse CHF 128 000.00, Sanierung Katzenstrickstrasse CHF 155 000.00)
- CHF 900 000.00 Wasserwerk (Wasserversorgung Zone Biberegg CHF 400 000.00, Ersatz Wasserleitung Kirche CHF 220 000.00, Ersatz Wasserleitung Altmatt CHF 280 000.00)
- CHF 590 000.00 Abwasserbeseitigung (Sanierung GEP vom 09.06.2013 CHF 450 000.00, Photovoltaikanlage auf ARA Möslis CHF 140 000.00 – zeitliche Verschiebung vom Jahr 2024 ins 2025 aufgrund von Lieferverzögerung)

Per 1. Juni 2024 wurde das kantonale Kinderbetreuungsgesetz (KiBeG) vom Regierungsrat in Kraft gesetzt. Unter § 4 ist festgehalten, dass die Gemeinden ein ausreichendes Kinderbetreuungsangebot sicherstellen müssen und zu diesem Zweck finanzielle

Verpflichtungen eingehen können. Die Gemeinden können das Angebot selber oder gemeinsam mit anderen Gemeinden anbieten oder durch Leistungsvereinbarungen mit Dritten sicherstellen. Die Gemeinden haben den Zugang zu Betreuungsangeboten für Primarstufenkinder ergänzend zur Unterrichtszeit zu gewährleisten. Je nach Nachfrage der Bevölkerung bedarf es unterschiedlichen Kinderbetreuungsangeboten. Eine mögliche Option ist die Umnutzung (Umwidmung) des Schwesternhauses an der Schulstrasse 7. Der Standort direkt neben den Schulräumlichkeiten wird zum heutigen Zeitpunkt als optimal erachtet. Die Wohnungen werden derzeit für Schutzbedürftige verwendet und eine Garage an eine Drittperson vermietet. Die zuständige Projektkommission Kinderbetreuung hat im Oktober 2024 eine Bedarfserhebung zur familienergänzenden Kinderbetreuung durchgeführt. Die Kommission wurde zudem mit der Auswertung der Bedarfserhebung und der weiteren Grobplanung vom Gemeinderat beauftragt. Eine allfällige und langfristige Umnutzung des Schwesternhauses bedarf zwingend einer Urnenabstimmung (geplant im Herbst/Ende 2025), da dies ein dauerhafter Wechsel vom sogenannten Finanz- ins Verwaltungsvermögen (Umwidmung) darstellen würde. Voraussichtlich wird an einer Gemeindeversammlung im Jahr 2025 über dieses separate Traktandum ausführlich und vorab zur Urnenabstimmung informiert werden. Die Abklärungen mit dem Kanton Schwyz haben ergeben, dass die Umwidnungskosten von CHF 700 000.00 (heutiger bilanzierter Wert des Gebäudes im Finanzvermögen) bereits im Investitionsbudget 2025 eingestellt werden müssen, da als Stichtag das Urnenabstimmungsdatum genommen wird.

Abschreibungen

Seit Inkrafttreten des neuen Finanzhaushaltsgesetzes und der neuen Finanzhaushaltsverordnung des Kantons werden die Abschreibungen ab 2021 linear (betragsmässig gleichbleibend) anstelle von degressiv (fester Abschreibungssatz auf dem Restbuchwert – ohne weitere Investitionen reduziert sich der Abschreibungsaufwand jedes Jahr) vorgenommen.

In der Jahresrechnung 2020 betrug der ordentliche Abschreibungsaufwand CHF 917 194.45. Der effektive Abschreibungsaufwand im Jahr 2021 (aufgrund des Wechsels der Abschreibungsmethode) betrug lediglich CHF 422 904.95. Die Abschreibungsaufwände nehmen systembedingt wieder zu (lange vorgegebene Abschreibungsdauer, viele Investitionen erst vor kurzer Zeit getätigt). Das Budget 2025 sieht einen Abschreibungsaufwand von CHF 1 301 300.00 vor. Die ausserplanmässige Abschreibung des Schwesternhauses von CHF 700 000.00 ist in diesem Wert enthalten. Im Finanzplanjahr 2028 wird voraussichtlich ein Abschreibungsaufwand von CHF 948 300.00 anfallen. Die vorgemerkten Investitionen ab 2029 und später werden auf mehrere Millionen Franken geschätzt. In den Finanzplänen bis 2028 sind keine Abschreibungen für den Bau bzw. die Sanierung eines Alters-/Pflegeheims sowie eine allfällige Verkehrsentlastung von Rothenthurm (Tunnellösung) berücksichtigt. Diese kämen zu den bereits errechneten Abschreibungsbeträgen hinzu.

Zinsen

Im Juni 2025 läuft ein mehrjähriges Passivdarlehen in der Höhe von zwei Millionen Franken aus. Der Zinssatz liegt bei sehr niedrigen 0.15%. Dieses Darlehen wurde während der Negativzinsphase aufgenommen. Die Zinsen sind seitdem wieder deutlich angestiegen, in den letzten Monaten wurde eine leichte Zinskorrektur nach unten vorgenommen. Im Oktober 2024 sind Zinssätze von 1.3% für Passivdarlehen für Gemeinden (kurzfristige bis langfristige Laufzeiten) realistisch. Durch die anstehenden hohen Investitionen werden auch wieder zusätzliche Passivdarlehen abgeschlossen werden müssen, welche eine kurz- oder mittelfristige Laufzeit aufweisen und dementsprechend für die Gemeinde mehr Zinsaufwand generieren. Der Zinsaufwand für die Passivdarlehen beträgt im Budget 2025 CHF 122 700.00 (Vorjahr: CHF 49 100.00), im Finanzplanjahr 2028 ist ein Betrag von CHF 289 800.00 vorgesehen. Diese errechnete Differenz von knapp CHF 170 000.00 entspricht derzeit rund 8.5 Steuerfussprozenten. Durch allfällige höhere Steuerfussenkungen würde der Gemeinde weitere dringend benötigte Liquidität fehlen. Dieses Liquiditätsproblem müsste wohl mit der Aufnahme von neuem verzinstem Fremdkapital gelöst werden, welches zu einem zusätzlichen Anstieg des Zinsaufwands führen würde. Bereits ab 2025 steigt der Nettoverschuldungsquotient auf einen fast doppelt so hohen Wert, wie der Kanton als «schlechter» Wert bezeichnet. Der Nettoverschuldungsquotient gibt an, welcher Anteil der Fiskalerträge, bzw. wie viele Jahrestanchen erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen. Die Nettoschuld pro Einwohner erreicht im Finanzplanjahr 2028 fast das Level, welches der Kanton als höchste Stufe («sehr hohe Verschuldung») vorgibt. Diese Verschuldung führt zu einem latenten Zinsaufwandsrisiko, wenn die Zinssätze in Zukunft nur gering ansteigen werden. Weitere Kennzahlen mit den entsprechenden Erläuterungen finden Sie unter dem Punkt «4. Kennzahlen 2025–2028» auf Seite 26.

Spezialfinanzierungen

Die vier Spezialfinanzierungen (Wasserwerk, Abfallwirtschaft, Abwasserbeseitigung und Feuerwehr) haben per Anfang 2024 ein Guthaben gegenüber der Gemeinde Rothenthurm ausgewiesen. Bei den Spezialfinanzierungen wird jedes Jahr im Budgetprozess überprüft, ob eine Anpassung der Gebühren notwendig ist oder nicht. Alle vier Spezialfinanzierungen sind im Budget 2025 auf keine Zuschüsse aus Gemeindemitteln (Steuergelder) angewiesen und finanzieren sich selbstständig mit den jeweiligen Gebühreneinnahmen.

Wasserwerk

Der Gemeinderat hat auf das Jahr 2024 eine Senkung von rund 27% bei den jährlichen Grundgebühren (von CHF 110.00 auf CHF 80.00) und rund 18% bei den Mengengebühren (von CHF 1.95/m³ auf CHF 1.60/m³) vorgenommen. Anhand der Finanzplanung bis ins Jahr 2028 kann davon ausgegangen werden, dass die Spezialfinanzierung Wasserwerk Ende 2028 immer noch über ein Guthaben gegenüber der Gemeinde verfügt. Grössere ausserordentliche und nicht planbare Aufwände sind ausgenommen. Durch diese

getätigte Gebührenanpassung kann das solid angewachsene Guthaben der Spezialfinanzierung gezielt abgebaut werden und den Gebührenzahlerinnen und -zahlern weiterhin durch tiefere Rechnungen wieder zurückgegeben werden.

Abfallwirtschaft

Durch die grössere Anzahl an verrechneten Grundgebühren wurde die Gemeinde Rothenthurm im Bereich Abfallwirtschaft ab dem Kalenderjahr 2024 mehrwertsteuerpflichtig. Zur verrechneten Grundgebühr von CHF 75.00 werden zusätzlich 8.1% für die Mehrwertsteuer (CHF 6.10) in Rechnung gestellt. Das Guthaben der Spezialfinanzierung betrug per 31. Dezember 2023 lediglich CHF 55 684.29. In Zukunft sind tiefe Überschüsse vorgesehen, welche aus Sicht des Gemeinderates eine Beibehaltung der Gebühren rechtfertigen. Die Grundgebühr der Abfallwirtschaft erfährt daher keine Anpassung gegenüber dem Budget 2024.

Abwasserbeseitigung

Ab dem Jahr 2024 hat der Gemeinderat eine Reduktion von knapp 17% bei den jährlichen Grundgebühren (von CHF 108.00 auf CHF 90.00) und bei den Mengengebühren von knapp 10% (von CHF 2.65/m³ auf CHF 2.40/m³) beschlossen. Im Jahr 2025 wird ein grosser Aufwandüberschuss erwartet, welcher dann in den nachfolgenden Jahren nicht mehr eintreffen sollte. Daher können die Gebührenansätze bei der Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung gleich gelassen werden.

Feuerwehr

Die Feuerwehrrersatzabgaben und die Liegenschaftsbeiträge wurden im Jahr 2022 um 10% reduziert. Mit den anstehenden Defiziten (u.a. der Ersatz von zwei Motorspritzen im Gesamtwert von rund CHF 102 000.00 in den Jahren 2025 + 2026) wird das Guthaben der Spezialfinanzierung Feuerwehr kontrolliert gesenkt. Eine Anpassung der Feuerwehrrersatzabgaben und der Liegenschaftsbeiträge ist für das Jahr 2025 nicht erforderlich.

Steuereinnahmen

Die Steuereinnahmen entwickeln sich seit Jahren äusserst positiv. Wie der kantonalen Steuerstatistik entnommen werden kann, ist Rothenthurm von einigen wenigen Steuerpflichtigen sehr stark abhängig. Dieses «Klumpenrisiko» macht es für die Gemeinde Rothenthurm nicht einfacher, die erwarteten Steuereinnahmen zu budgetieren. Als Budgetbasis werden jeweils die Steuereinnahmen per Ende August genommen. Hinzu kommen die bis Ende Jahr erwarteten Steuermehrerträge, welche auch aufgrund der Vorjahresexperimenten errechnet werden. Zusätzlich wird eine Annahme getroffen, um wie viele Prozent die Steuereinnahmen zusätzlich steigen könnten (z.B. ausbezahlte Lohnerhöhungen infolge von Teuerung). Die Berechnung der Steuererträge für die Jahre 2025 bis 2028 basiert auf dem beantragten Gemeindesteuerfuss von 120%.

Bilanzüberschuss / Steuerfuss

Der Bilanzüberschuss (kumulierte Ergebnisse der Vorjahre) der Gemeinde Rothenthurm betrug per Ende 2023 rund 6.2 Millionen Franken. Bei Berücksichtigung der Hochrechnung 2024 sollte der Bilanzüberschuss etwa gleich hoch bleiben. Falls die budgetierten Verluste bis 2028 wie geplant eintreffen, würde der Bilanzüberschuss Ende 2028 noch etwa 3.7 Millionen Franken betragen, was einer Reduktion von rund 2.5 Millionen Franken entspricht.

Die Erhöhungen des Finanzausgleichs und der Schülerpauschalen entlasten die Gemeinderechnung nicht unwesentlich, was erfreulich ist. Die gesetzlichen Vorgaben des Kantons (zum Beispiel für die Kinderbetreuung) werden künftig die Gemeinderechnung zusätzlich belasten. Die Gemeinde kämpft finanziell mit den steigenden Kosten für die Pflegefinanzierung. Im Jahr 2020 betrug der zu bezahlende Betrag CHF 254 998.70, im Finanzplan 2028 sind bereits CHF 747 000.00 vom Kanton vorgesehen worden, dies entspricht einer Erhöhung um das Dreifache. Allein dieser prognostizierte Anstieg innerhalb von 8 Jahren von knapp einer halben Million Franken entspricht rund einem Gemeindesteuerfuss von 25%. Aufgrund der demografischen Entwicklung ist zu erwarten, dass der Gemeindebeitrag auch nach 2028 weiter ansteigen wird. Zusätzlich werden der Zins- und Abschreibungsaufwand jedes Jahr höher werden, was auch mittelfristig zu einer Vergrößerung des Gemeindefizits führen wird.

Der Gemeinderat Rothenthurm hat seit dem Jahr 2017 (Gemeindesteuerfuss 180%) mehrfach den Steuerfuss gesenkt. Auf Anfang 2025 ist eine weitere Steuerfussreduktion vorgesehen. Die vorgeschlagene Steuerfussenkung erachtet der Gemeinderat als finanziell tragbar und vertretbar, trotz den anstehenden Verlusten. Das Niveau des Steuerfusses soll kurz- bis mittelfristig nicht wieder erhöht werden müssen. Sollten sich die Zahlen in den Folgejahren verbessern, würde der Gemeinderat eine weitere Steuerfussenkung in Betracht ziehen (wie er dies bereits in den letzten 8 Jahren mehrmals vorgenommen hat). Die Stimmbürgerinnen und Stimmbürger haben selbstverständlich das letzte Wort an der Gemeindeversammlung vom 13. Dezember 2024. Durch all diese Überlegungen ist der Gemeinderat der Ansicht, dass der Gemeindesteuerfuss für das Jahr 2025 von 135% auf 120% gesenkt sowie die Situation in den nächsten Jahren neu beurteilt werden soll.

Antrag des Gemeinderates

Der Gemeinderat beantragt

- a) den Voranschlag der Erfolgsrechnung mit einem Aufwandsüberschuss von CHF 1 278 100.00 zu genehmigen,
- b) den Voranschlag der Investitionsrechnung mit den Nettoinvestitionen von CHF 4 323 000.00 zu genehmigen,
- c) den Steuerfuss für das Jahr 2025 auf 120% einer Einheit festzusetzen,
- d) den Finanzplan zur Kenntnisnahme.

1.2 Bericht und Antrag der Rechnungsprüfungskommission (RPK) an die Stimmberechtigten der Gemeinde Rothenthurm zum Voranschlag 2025

Als Rechnungsprüfungskommission haben wir gemäss §§ 50 und 51 des Finanzhaushaltsgesetzes für die Bezirke und Gemeinden den Voranschlag 2025 (Erfolgsrechnung und Investitionsrechnung) als Bestandteil des Finanzplanes 2025–2028 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 nachvollziehbar.

Den vom Gemeinderat vorgeschlagenen Steuerfuss von 120 % einer Einheit beurteilen wir als vertretbar.

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

Wir beantragen, den vorliegenden Voranschlag mit einem Aufwandsüberschuss von CHF 1 278 100.00 inklusive einem Steuerfuss von 120 % einer Einheit sowie Nettoinvestitionen von CHF 4 323 000.00 zu genehmigen.

Rothenthurm, 15. Oktober 2024

Die Rechnungsprüfungskommission:



Tamara Schuler, Präsidentin



Meinrad Beeler



Rita Nussbaumer

1.3 Gesamtübersicht 2025 – 2028

	Rechnung 2023	Voranschlag 2024	Voranschlag 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
Erfolgsrechnung						
Total Betrieblicher Aufwand	10 478 135.97	10 940 800	12 456 900	11 587 100	11 766 200	11 916 900
Total Betrieblicher Ertrag	-10 651 832.76	-10 365 300	-11 289 500	-11 387 600	-11 465 700	-11 472 600
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-173 696.79	575 500	1 167 400	199 500	300 500	444 300
Finanzaufwand	42 515.10	116 600	296 100	249 900	283 400	310 700
Finanzertrag	-182 579.15	-183 200	-185 400	-177 300	-187 300	-197 300
Ergebnis aus Finanzierung	-140 064.05	-66 600	110 700	72 600	96 100	113 400
Operatives Ergebnis	-313 760.84	508 900	1 278 100	272 100	396 600	557 700
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0	0	0	0	0
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0	0	0	0	0
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0	0	0	0	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-313 760.84	508 900	1 278 100	272 100	396 600	557 700
Total Aufwand	10 520 651.07	11 057 400	12 753 000	11 837 000	12 049 600	12 227 600
Total Ertrag	-10 834 411.91	-10 548 500	-11 474 900	-11 564 900	-11 653 000	-11 669 900
Investitionsrechnung						
Total Investitionsausgaben	1 683 860.88	3 555 000	4 473 000	4 035 000	810 000	1 200 000
Total Investitionseinnahmen	-619 716.55	-150 000	-150 000	-150 000	-150 000	-150 000
Nettoinvestitionen	1 064 144.33	3 405 000	4 323 000	3 885 000	660 000	1 050 000
«+»: Aufwand, Defizit, Verschlechterung «-»: Ertrag, Überschuss, Verbesserung Zahlen können Rundungsdifferenzen aufweisen						

1.4 Wesentliche Abweichungen

Kontonummer	Bezeichnung	Voranschlag Vorjahr	Voranschlag 2025	Abweichung	Wesentliche Ursache der Abweichung
0290 0290.314	Verwaltungsliegenschaften, n.a.g. Baulicher und betrieblicher Unterhalt	59 000	163 500	104 500	Im Foyer des Gemeindegebäudes ist die Erstellung eines zusätzlichen Besprechungsraumes geplant. Zudem wird die Beleuchtung im ganzen Gebäude auf LED umgerüstet.
0291 0291.330	Schwesternhaus im Verwaltungsmögen Abschreibungen Sachanlagen Verwaltungsmögen	0	700 000	700 000	Sollte das Schwesternhaus neu als Kindertagesstätte/Mittagstisch genutzt werden, erfolgt eine Umgliederung vom Finanz- ins Verwaltungsvermögen. Die gesetzlichen Vorgaben sehen bei einer erfolgreichen Urnenabstimmung (voraussichtlich im Herbst/Ende 2025) eine Umgliederung ins Verwaltungsvermögen und eine ausserplanmässige Abschreibung von CHF 700 000 vor.
2110 2110.302	Kindergarten Löhne der Lehrpersonen	451 700	343 000	-108 700	Aufgrund der tiefen Schülerzahl wurde ab August 2024 eine Kindergartenklasse weniger geführt, was zu Einsparungen im Lohnbereich führt.
2110.463	Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten	-92 200	-242 400	-150 200	Der Regierungsrat erhöht ab Rechnungsjahr 2025 den pauschalen Kantonsbeitrag pro Schulkind.
2120 2120.302	Primarstufe Löhne der Lehrpersonen	1 895 800	2 035 300	139 500	Gesetzlich vorgegebene Lohnerhöhungen an die Lehrpersonen inklusive Teuerung. Zudem möchte der Regierungsrat eine Pensumsentlastung der Lehrpersonen vornehmen.
2120.463	Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten	-345 300	-881 000	-535 700	Der Regierungsrat erhöht ab Rechnungsjahr 2025 den pauschalen Kantonsbeitrag pro Schulkind.
2170 2170.314	Schulliegenschaften Baulicher und betrieblicher Unterhalt	40 500	230 500	190 000	Umrüstung Beleuchtung Turnhalle und Medienraum auf LED (CHF 60 000), Brandschutzanpassungen Lift (CHF 50 000) sowie Sanierung Spielplatz und Instandstellung Sportplatzbeleuchtung auf LED (insgesamt CHF 66 000).
2170.394	Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand	15 600	46 100	30 500	Interne Verrechnung der Fremdkapitalzinsen für die Sanierung des Hallenbads.
2200 2200.363	Sonderschulen Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	150 000	191 000	41 000	Mehr Sonderschüler/innen.
4120 4120.363	Pflegefinanzierung Beiträge an öffentliche Gemeinwesen u. Dritte	642 200	683 800	41 600	Mehr Beiträge an den Kanton für die Pflegefinanzierung.
4210 4120.363	Ambulante Krankenpflege Beiträge an öffentliche Gemeinwesen u. Dritte	262 600	321 700	59 100	Höhere Restfinanzierung an die Spitexkosten.

Kontonummer	Bezeichnung	Voranschlag Vorjahr	Voranschlag 2025	Abweichung	Wesentliche Ursache der Abweichung
5120 5120.363	Prämienverbilligung Beiträge an öffentliche Gemeinwesen u. Dritte	164 800	37 500	-127 300	Den Gemeindeanteil an den Prämienverbilligungskosten übernimmt ab 2025 vollständig der Kanton. Bei der Gemeinde verbleibt die Übernahme der Krankenkassenprämien von Einwohner/innen, welche erfolglos von der Krankenkasse betrieben wurden.
5720 5720.363	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe Beiträge an öffentliche Gemeinwesen u. Dritte	85 000	335 000	250 000	Aufgrund der aktuellen Fallzahlen werden höhere Sozialhilfekosten erwartet. Zudem Umstellung auf konsequente Bruttoverbuchung (Mehrertrag dafür in Konto 5720.463).
5720.463	Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten	-14 000	-205 000	-191 000	Umstellung auf konsequente Bruttoverbuchung (Mehraufwand dafür in Konto 5720.363).
5730 5730.316	Asylwesen Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskosten	205 000	270 000	65 000	Aufgrund der steigenden Anzahl Schutzbedürftiger steigen die Kosten für anzumietende Wohnungen.
5730.426	Rückerstattungen	-35 000	-85 000	-50 000	Es werden mehr Stipendien erwartet, da mehr Personen in Ausbildung sind.
5730.463	Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten	-480 000	-445 000	35 000	Bei Arbeitsaufnahme endet der Anspruch auf die Globalpauschalen des Bundes.
6150 6150.314	Gemeindestrassen Baulicher und betrieblicher Unterhalt	253 500	168 500	-85 000	Weniger Strassenunterhalt als im Vorjahr geplant. Unterhaltsarbeiten von über CHF 75 000 müssen über die Investitionsrechnung verbucht und über 25 Jahre gleichmässig abgeschrieben werden.
7200 7200.313	Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung) Dienstleistungen und Honorare	134 200	187 600	53 400	Tiefere Kosten für die Klärschlamm Entsorgung. Im Jahr 2025 sind CHF 70 000 für die Zukunftsplanung der ARA Mösli budgetiert.
7200.314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	74 500	128 500	54 000	Teerung Vorplatz ARA Mösli für CHF 40 000 (Synergienutzung mit Sanierung Rossbodenstrasse) sowie kleinere Unterhaltsarbeiten.
7200.901	Abschluss Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	-68 700	-168 200	-99 500	Höherer budgetierter Verlust der Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung.
9100 9100.400	Allgemeine Gemeindesteuern Direkte Steuern natürliche Personen	-3 105 600	-2 685 000	420 600	Senkung des Gemeindesteuerfusses im Jahr 2025 von 15 Einheiten vorgesehen (von 135% auf 120%). Zudem wurden im Budget 2024 einmalige Steuererträge erwartet.
9300 9300.462	Finanz- und Lastenausgleich Finanz- und Lastenausgleich	-3 466 400	-4 441 500	-975 100	Neugestaltung der Finanzausgleichszahlungen ab 2025. Im Gegenzug fällt der Gemeindeanteil an den Grundstückgewinnsteuern (Kostenstelle 9500) weg.

Kontonummer	Bezeichnung	Voranschlag Vorjahr	Voranschlag 2025	Abweichung	Wesentliche Ursache der Abweichung
9500 9500.460	Ertragsanteile, übrige, ohne Zweckbindung Ertragsanteile	-606 300	0	606 300	Wegfall der Grundstückgewinnsteuern. Dafür Mehrerträge beim Finanz- und Lastenausgleich (Kostenstelle 9300).
9610 9610.340	Zinsen Zinsaufwand	49 100	122 700	73 600	Die anstehenden Investitionen müssen grösstenteils mit neuen Schulddarlehen finanziert werden. Zudem läuft ein günstiges Passivdarlehen (2 Mio. Franken zu 0.15%) im Juni 2025 aus, welches voraussichtlich wesentlich teurer verlängert werden muss.
9610.494	Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand	-49 100	-122 700	-73 600	Weiterverrechnung des effektiven Zinsaufwandes auf die einzelnen Kostenstellen anhand der verursachenden Investitionen.
9630 9630.343	Liegenschaften des Finanzvermögens Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	25 500	67 500	42 000	Planungskosten für die Umnutzung des Schwesternhauses in eine Kindertagesstätte/Mittagstisch (siehe auch Kostenstelle 0291).
9631 9631.343	Rittlisgatter Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	17 000	87 000	70 000	Gemäss Gestaltungsplan ist die Gemeinde zuständig für die Erstellung einer Brücke über den Ziegelhüttenbach.

2 Erfolgsrechnung 2025–2028

2.1 Gestufter Erfolgsausweis

Gestufteter Erfolgsausweis	Rechnung 2023	Voranschlag 2024	Voranschlag 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
30 Personalaufwand	4 767 652.10	5 115 000	5 204 300	5 278 300	5 359 400	5 474 800
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	2 613 781.31	2 769 600	3 193 000	2 419 300	2 360 900	2 320 400
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	479 185.58	610 100	1 301 300	882 700	934 500	948 300
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0	0	0	0	0
36 Transferaufwand	2 148 077.53	2 270 400	2 565 600	2 570 600	2 598 300	2 624 500
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0	0	0	0
39 Interne Verrechnungen	304 515.75	373 100	480 700	577 000	612 500	638 800
90 Abschluss Spezialfinanzierung und Fonds im EK	164 923.70	-197 400	-288 000	-140 800	-99 400	-89 900
Total Betrieblicher Aufwand	10 478 135.97	10 940 800	12 456 900	11 587 100	11 766 200	11 916 900
40 Fiskalertrag	-3 379 987.45	-3 363 700	-2 958 100	-2 958 100	-2 958 100	-2 958 100
41 Regalien und Konzessionen	-102 843.00	-121 500	-103 000	-103 000	-103 000	-103 000
42 Entgelte	-1 676 194.32	-1 366 100	-1 394 600	-1 417 900	-1 493 500	-1 494 100
43 Verschiedene Erträge	0.00	0	0	0	0	0
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-1 020.85	-500	0	0	0	0
46 Transferertrag	-5 187 271.39	-5 140 400	-6 353 100	-6 331 600	-6 298 600	-6 278 600
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0	0	0	0
49 Interne Verrechnungen	-304 515.75	-373 100	-480 700	-577 000	-612 500	-638 800
Total Betrieblicher Ertrag	-10 651 832.76	-10 365 300	-11 289 500	-11 387 600	-11 465 700	-11 472 600
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-173 696.79	575 500	1 167 400	199 500	300 500	444 300
34 Finanzaufwand	42 515.10	116 600	296 100	249 900	283 400	310 700
44 Finanzertrag	-182 579.15	-183 200	-185 400	-177 300	-187 300	-197 300
Ergebnis aus Finanzierung	-140 064.05	-66 600	110 700	72 600	96 100	113 400
Operatives Ergebnis	-313 760.84	508 900	1 278 100	272 100	396 600	557 700
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0	0	0	0	0
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0	0	0	0	0
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0	0	0	0	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-313 760.84	508 900	1 278 100	272 100	396 600	557 700
Total Aufwand	10 520 651.07	11 057 400	12 753 000	11 837 000	12 049 600	12 227 600
Total Ertrag	-10 834 411.91	-10 548 500	-11 474 900	-11 564 900	-11 653 000	-11 669 900

«+»: Aufwand, Defizit, Verschlechterung, «-»: Ertrag, Überschuss, Verbesserung, Zahlen können Rundungsdifferenzen aufweisen

2.2 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach Funktionen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2023	Voranschlag 2024	Voranschlag 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
0 Allgemeine Verwaltung	720 026.27	926 200	1 757 200	916 300	920 900	944 500
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	138 173.16	144 100	148 400	127 000	138 000	138 700
2 Bildung	4 168 672.35	4 282 100	3 957 100	4 041 000	4 100 500	4 195 800
3 Kultur, Sport und Freizeit	84 970.90	108 100	119 100	102 100	102 100	102 100
4 Gesundheit	885 098.92	924 800	1 030 500	1 045 600	1 077 300	1 109 000
5 Soziale Sicherheit	636 515.77	775 500	814 800	832 200	847 200	876 100
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	577 507.69	726 400	631 700	641 400	658 900	644 400
7 Umweltschutz und Raumordnung	104 509.95	155 000	190 400	80 900	80 900	80 900
8 Volkswirtschaft	-59 085.50	-91 100	-80 000	-91 900	-89 900	-91 900
9 Finanzen und Steuern	-7 570 150.35	-7 442 200	-7 291 100	-7 422 500	-7 439 300	-7 441 900
Aufwandüberschuss		508 900	1 278 100	272 100	396 600	557 700
Ertragsüberschuss (-)	-313 760.84					

«+»: Aufwand, Defizit, Verschlechterung, «-»: Ertrag, Überschuss, Verbesserung, Zahlen können Rundungsdifferenzen aufweisen

2.3 Erfolgsrechnung

Nach Funktion und Arten	Rechnung 2023	Voranschlag 2024	Voranschlag 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
E Erfolgsrechnung	-313 760.84	508 900	1 278 100	272 100	396 600	557 700
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG	720 026.27	926 200	1 757 200	916 300	920 900	944 500
01 Legislative und Exekutive	85 248.65	119 200	110 500	115 700	109 600	113 600
0110 Legislative	21 955.55	29 800	27 600	28 200	27 100	28 100
30 Personalaufwand	6 763.50	7 800	8 600	8 600	8 600	8 600
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	15 192.05	22 000	19 000	19 600	18 500	19 500
0120 Exekutive	63 293.10	89 400	82 900	87 500	82 500	85 500
30 Personalaufwand	60 544.55	84 300	78 400	81 400	78 400	79 400
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	2 748.55	4 100	3 500	5 100	3 100	5 100
36 Transferaufwand		1 000	1 000	1 000	1 000	1 000
02 Allgemeine Dienste	634 777.62	807 000	1 646 700	800 600	811 300	830 900
0210 Finanz- und Steuerverwaltung	199 503.47	247 600	250 400	255 400	260 400	264 700
30 Personalaufwand	215 657.70	259 600	260 600	265 600	270 600	274 900
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	18 078.22	21 000	25 300	25 300	25 300	25 300
34 Finanzaufwand		100				
42 Entgelte	-8 472.45	-8 100	-9 500	-9 500	-9 500	-9 500
46 Transferertrag	-25 760.00	-25 000	-26 000	-26 000	-26 000	-26 000
0220 Allgemeine Dienste, übrige	321 203.70	331 000	388 400	357 100	360 900	369 500
30 Personalaufwand	216 607.60	204 800	219 800	235 600	239 400	248 000
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	111 550.80	134 200	171 600	124 500	124 500	124 500
42 Entgelte	-3 954.70	-5 000	-5 000	-5 000	-5 000	-5 000
49 Interne Verrechnungen	-3 000.00	-3 000	-3 000	-3 000	-3 000	-3 000
0221 Bauverwaltung	58 108.35	128 200	125 700	124 200	125 300	131 600
30 Personalaufwand	122 502.25	138 500	119 800	122 300	123 400	129 700
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	64 241.90	51 700	55 900	51 900	51 900	51 900
39 Interne Verrechnungen		3 000	5 000	5 000	5 000	5 000
42 Entgelte	-128 635.80	-65 000	-55 000	-55 000	-55 000	-55 000
0290 Verwaltungsliegenschaften, n. a. g.	55 962.10	100 200	177 200	33 200	33 200	33 200
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	68 712.10	98 900	189 400	35 900	35 900	35 900
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	100.00	100	100	100	100	100
39 Interne Verrechnungen	7 000.00	21 000	17 000	17 000	17 000	17 000
42 Entgelte			-9 500			
44 Finanzertrag	-1 050.00					
49 Interne Verrechnungen	-18 800.00	-19 800	-19 800	-19 800	-19 800	-19 800

Nach Funktion und Arten	Rechnung 2023	Voranschlag 2024	Voranschlag 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
0291 Schwesterhaus im Verwaltungsvermögen			705 000	30 700	31 500	31 900
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen			700 000	24 000	24 000	24 000
39 Interne Verrechnungen			5 000	6 700	7 500	7 900
1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	138 173.16	144 100	148 400	127 000	138 000	138 700
12 Rechtsprechung	4 696.20	8 200	14 200	14 200	14 200	14 200
1200 Rechtsprechung	4 696.20	8 200	14 200	14 200	14 200	14 200
30 Personalaufwand	4 543.40	8 200	13 700	13 700	13 700	13 700
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	752.80	1 500	1 500	1 500	1 500	1 500
42 Entgelte	-600.00	-1 500	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000
14 Allgemeines Rechtswesen	102 559.46	102 300	98 700	74 300	85 300	89 000
1400 Allgemeines Rechtswesen	44 532.26	59 100	53 900	55 500	55 500	60 200
30 Personalaufwand	67 400.25	76 900	77 500	78 900	80 000	84 900
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	723.71	2 700	4 400	4 600	3 500	3 300
36 Transferaufwand	16 251.50	13 000	15 000	15 000	15 000	15 000
42 Entgelte	-34 843.20	-28 500	-38 000	-38 000	-38 000	-38 000
49 Interne Verrechnungen	-5 000.00	-5 000	-5 000	-5 000	-5 000	-5 000
1403 Betreuungswesen	12 030.00	14 000	14 000	14 000	14 000	14 000
36 Transferaufwand	12 030.00	14 000	14 000	14 000	14 000	14 000
1405 Zivilstandsamt	5 733.00	6 200	6 200	6 200	6 200	6 200
36 Transferaufwand	5 733.00	6 200	6 200	6 200	6 200	6 200
1406 Markt- / Wirtschaftswesen	10 199.80	7 000	8 600	8 600	8 600	8 600
30 Personalaufwand		1 000	1 000	1 000	1 000	1 000
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	20 869.80	17 500	18 600	18 600	18 600	18 600
41 Regalien und Konzessionen	-2 920.00	-3 500	-3 000	-3 000	-3 000	-3 000
42 Entgelte	-7 750.00	-8 000	-8 000	-8 000	-8 000	-8 000
1409 Kataster- und Vermessungswesen	30 064.40	16 000	16 000	-10 000	1 000	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	40 064.40	16 000	16 000	1 000	1 000	
46 Transferertrag	-10 000.00			-11 000		
15 Feuerwehr						
1500 Feuerwehr						
30 Personalaufwand	86 583.85	102 800	97 700	104 200	101 800	104 000
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	101 863.75	175 700	186 500	182 800	103 700	82 300
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	59.65	13 400	11 000	11 000	11 000	11 000
34 Finanzaufwand	428.85	1 400	1 400	1 400	1 400	1 400
39 Interne Verrechnungen	6 324.95	8 500	9 000	9 600	10 700	10 700
42 Entgelte	-216 932.65	-211 000	-211 000	-211 000	-211 000	-211 000

Nach Funktion und Arten	Rechnung 2023	Voranschlag 2024	Voranschlag 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
44 Finanzertrag	-312,90	-500	-500	-500	-500	-500
46 Transferertrag	-4 170,00	-5 400	-5 600	-5 600	-3 600	-3 600
49 Interne Verrechnungen			-3 000	-1 000		
90 Abschluss Erfolgsrechnung	26 154,50	-84 900	-85 500	-90 900	-13 500	5 700
16 Verteidigung	30 917,50	33 600	35 500	38 500	38 500	35 500
1620 Zivilschutz	24 494,95	29 600	26 500	26 500	26 500	26 500
30 Personalaufwand	8 723,50	12 800	12 200	12 200	12 200	12 200
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	34 359,85	18 800	15 800	15 800	15 800	15 800
36 Transferaufwand	53 093,15	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000
42 Entgelte	-67 160,70					
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-1 020,85	-500				
46 Transferertrag	-3 500,00	-3 500	-3 500	-3 500	-3 500	-3 500
1621 Sanitätsdienstliches Ersteinsatzelement (SEE)	6 422,55	4 000	9 000	12 000	12 000	9 000
36 Transferaufwand	6 422,55	4 000	9 000	12 000	12 000	9 000
2 BILDUNG	4 168 672,35	4 282 100	3 957 100	4 041 000	4 100 500	4 195 800
21 Obligatorische Schule	3 974 206,15	4 105 100	3 739 100	3 823 000	3 882 500	3 977 800
2110 Kindergarten	441 580,95	488 000	204 200	212 700	222 500	231 000
30 Personalaufwand	526 865,95	554 500	421 300	430 000	439 600	448 100
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	20 022,80	26 400	25 300	25 100	25 300	25 300
42 Entgelte	-1 207,80	-700				
46 Transferertrag	-104 100,00	-92 200	-242 400	-242 400	-242 400	-242 400
2120 Primarstufe	2 102 704,95	2 173 100	1 822 200	1 810 700	1 864 700	1 901 500
30 Personalaufwand	2 273 728,45	2 343 100	2 510 400	2 520 000	2 568 900	2 618 700
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	171 431,30	176 300	197 200	176 100	181 200	168 200
42 Entgelte	-7 054,80	-1 000	-4 400	-4 400	-4 400	-4 400
46 Transferertrag	-335 400,00	-345 300	-881 000	-881 000	-881 000	-881 000
2140 Musikschulen	49 971,80	68 500	72 000	72 000	72 000	72 000
36 Transferaufwand	49 971,80	68 500	72 000	72 000	72 000	72 000
2170 Schulliegenschaften	857 357,65	857 300	1 069 500	1 168 500	1 126 000	1 155 900
30 Personalaufwand	449 326,70	473 900	480 000	491 200	500 500	501 700
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	349 403,45	326 200	479 200	285 400	285 400	285 400
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	215 002,50	224 600	225 000	472 000	472 000	490 000
39 Interne Verrechnungen	5 251,00	15 600	46 100	102 900	116 100	126 800
42 Entgelte	-61 626,00	-70 000	-42 800	-65 000	-130 000	-130 000
49 Interne Verrechnungen	-100 000,00	-113 000	-118 000	-118 000	-118 000	-118 000

Nach Funktion und Arten	Rechnung 2023	Voranschlag 2024	Voranschlag 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
2171 Mehrzweckgebäude	228 949,05	175 100	185 800	174 700	209 300	208 600
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	166 606,30	105 400	110 900	97 400	97 400	97 400
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	84 000,00	84 000	84 000	84 000	116 000	116 000
39 Interne Verrechnungen	58 200,00	60 700	67 900	70 300	72 900	72 200
42 Entgelte	- 992,85					
44 Finanzertrag	-68 864,40	-65 000	-67 000	-67 000	-67 000	-67 000
49 Interne Verrechnungen	-10 000,00	-10 000	-10 000	-10 000	-10 000	-10 000
2180 Tagesbetreuung		5 000	10 000	10 000	10 000	10 000
36 Transferaufwand		10 000	15 000	15 000	15 000	15 000
46 Transferertrag		-5 000	-5 000	-5 000	-5 000	-5 000
2190 Schulleitung	237 271,40	272 700	301 300	298 100	304 300	321 400
30 Personalaufwand	235 170,35	270 600	295 500	293 800	300 000	317 100
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	6 963,45	7 500	10 700	9 200	9 200	9 200
42 Entgelte	-4 862,40	-5 400	-4 900	-4 900	-4 900	-4 900
2191 Obligatorische Schule, n. a. g.	56 370,35	65 400	74 100	76 300	73 700	77 400
30 Personalaufwand	47 194,45	52 800	73 800	78 900	76 900	81 000
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	26 577,75	25 300	23 300	21 000	21 000	21 200
36 Transferaufwand	7 777,00	9 000	7 500	7 500	7 500	7 500
42 Entgelte	-25 178,85	-21 700	-30 500	-31 100	-31 700	-32 300
22 Sonderschulen	194 466,20	177 000	218 000	218 000	218 000	218 000
2200 Sonderschulen	194 466,20	177 000	218 000	218 000	218 000	218 000
36 Transferaufwand	194 466,20	177 000	218 000	218 000	218 000	218 000
3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	84 970,90	108 100	119 100	102 100	102 100	102 100
32 Kultur, übrige	30 377,95	35 700	39 100	32 100	32 100	32 100
3220 Musik und Theater	5 627,35	11 700	6 700	6 700	6 700	6 700
36 Transferaufwand	5 127,35	11 200	6 200	6 200	6 200	6 200
39 Interne Verrechnungen	500,00	500	500	500	500	500
3290 Kultur, n. a. g.	24 750,60	24 000	32 400	25 400	25 400	25 400
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	5 100,00	100	100	100	100	100
36 Transferaufwand	6 340,60	10 400	18 800	11 800	11 800	11 800
39 Interne Verrechnungen	13 500,00	13 500	13 500	13 500	13 500	13 500
42 Entgelte	- 190,00					
34 Sport und Freizeit	54 592,95	72 400	80 000	70 000	70 000	70 000
3410 Sport	49 074,95	64 000	71 300	61 300	61 300	61 300
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	3 809,95	6 000	6 300	6 300	6 300	6 300
36 Transferaufwand	17 265,00	32 000	41 000	31 000	31 000	31 000
39 Interne Verrechnungen	28 000,00	26 000	24 000	24 000	24 000	24 000

Nach Funktion und Arten	Rechnung 2023	Voranschlag 2024	Voranschlag 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
3420 Freizeit	5 518.00	8 400	8 700	8 700	8 700	8 700
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	10 240.00	13 100	13 400	13 400	13 400	13 400
46 Transferertrag	-4 722.00	-4 700	-4 700	-4 700	-4 700	-4 700
4 GESUNDHEIT	885 098.92	924 800	1 030 500	1 045 600	1 077 300	1 109 000
41 Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	638 727.85	652 200	698 800	703 800	725 400	747 000
4120 Pflegefinanzierung	638 115.75	642 200	683 800	703 800	725 400	747 000
36 Transferaufwand	638 115.75	642 200	683 800	703 800	725 400	747 000
4121 Kranken-, Alters- und Pflegeheime	612.10	10 000	15 000			
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1 836.40	10 000	15 000			
42 Entgelte	-1 224.30					
42 Ambulante Krankenpflege	237 409.67	262 600	321 700	331 800	341 900	352 000
4210 Ambulante Krankenpflege	237 409.67	262 600	321 700	331 800	341 900	352 000
36 Transferaufwand	237 409.67	262 600	321 700	331 800	341 900	352 000
43 Gesundheitsprävention	8 961.40	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000
4330 Schulgesundheitsdienst	8 961.40	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	8 961.40	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000
5 SOZIALE SICHERHEIT	636 515.77	775 500	814 800	832 200	847 200	876 100
51 Krankheit und Unfall	180 633.15	164 800	37 500	37 900	38 200	38 600
5120 Prämienverbilligungen	180 633.15	164 800	37 500	37 900	38 200	38 600
36 Transferaufwand	180 633.15	164 800	37 500	37 900	38 200	38 600
53 Alter + Hinterlassene	14 837.65	15 900	17 700	17 700	17 700	17 700
5310 Alters- + Hinterlassenenversicherung AHV	56.85	1 700	1 700	1 700	1 700	1 700
36 Transferaufwand	1 317.25	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000
46 Transferertrag	-1 260.40	-1 300	-1 300	-1 300	-1 300	-1 300
5350 Leistungen an das Alter	14 780.80	14 200	16 000	16 000	16 000	16 000
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	3 650.80	3 800	5 600	5 600	5 600	5 600
36 Transferaufwand	11 130.00	10 400	10 400	10 400	10 400	10 400
54 Familie und Jugend	25 875.27	114 100	145 800	151 300	151 300	151 300
5430 Alimentenbevorschussung und -inkasso	-14 752.94	27 600	36 500	44 000	44 000	44 000
36 Transferaufwand	53 659.85	51 600	49 500	49 500	49 500	49 500
46 Transferertrag	-68 412.79	-24 000	-13 000	-5 500	-5 500	-5 500

Nach Funktion und Arten	Rechnung 2023	Voranschlag 2024	Voranschlag 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
5440 Jugendschutz	40 628.21	73 500	86 300	84 300	84 300	84 300
30 Personalaufwand	832.15	2 000	2 800	2 800	2 800	2 800
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand		5 000	7 000	5 000	5 000	5 000
36 Transferaufwand	57 012.16	66 500	76 500	76 500	76 500	76 500
46 Transferertrag	-17 216.10					
5451 Kindertagesstätten und Kinderhorte		13 000	23 000	23 000	23 000	23 000
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand		3 000	3 000	3 000	3 000	3 000
36 Transferaufwand		20 000	40 000	40 000	40 000	40 000
46 Transferertrag		-10 000	-20 000	-20 000	-20 000	-20 000
57 Sozialhilfe und Asylwesen	415 169.70	480 100	613 200	624 700	639 400	667 900
5720 Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	53 044.95	71 000	130 000	130 000	130 000	135 000
36 Transferaufwand	83 411.25	85 000	335 000	335 000	335 000	335 000
46 Transferertrag	-30 366.30	-14 000	-205 000	-205 000	-205 000	-200 000
5730 Asylwesen	205 965.45	233 600	296 800	309 000	321 200	342 200
30 Personalaufwand	20 237.25	40 600	47 300	48 500	49 700	49 700
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	432 785.35	476 000	556 500	562 500	568 500	574 500
36 Transferaufwand	170 212.45	210 000	195 000	185 000	175 000	175 000
39 Interne Verrechnungen	19 000.00	22 000	28 000	28 000	28 000	28 000
42 Entgelte	-40 778.05	-35 000	-85 000	-95 000	-100 000	-100 000
46 Transferertrag	-395 491.55	-480 000	-445 000	-420 000	-400 000	-385 000
5790 Fürsorge, n. a. g.	156 159.30	175 500	186 400	185 700	188 200	190 700
30 Personalaufwand	126 991.70	140 900	140 000	142 300	144 800	147 300
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	2 113.35	4 800	7 800	4 800	4 800	4 800
36 Transferaufwand	27 054.25	29 800	38 600	38 600	38 600	38 600
59 Soziale Wohlfahrt, n. a. g.		600	600	600	600	600
5920 Hilfsaktionen im Inland		600	600	600	600	600
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand		600	600	600	600	600
6 VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	577 507.69	726 400	631 700	641 400	658 900	644 400
61 Strassenverkehr	425 984.69	530 600	430 300	431 500	443 300	431 700
6150 Gemeindestrassen	417 258.95	512 600	409 500	413 000	423 700	408 000
30 Personalaufwand	185 837.50	200 600	219 500	223 200	226 800	231 700
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	287 158.30	317 100	209 000	194 500	189 000	189 500
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	106 906.55	120 600	136 500	143 300	150 500	130 500
36 Transferaufwand	937.20	20 000				
39 Interne Verrechnungen	1 674.80	5 300	13 500	21 000	26 400	25 300

Nach Funktion und Arten	Rechnung 2023	Voranschlag 2024	Voranschlag 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
42 Entgelte	-32 307,60	-151 000	-169 000	-169 000	-169 000	-169 000
49 Interne Verrechnungen	-132 947,80					
6151 Parkplätze	-23 302,76	-17 000	-12 200	-14 500	-13 400	-9 300
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	7 640,19	17 900	16 100	12 100	12 100	16 100
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	7 000,00	8 000	7 900	7 900	7 900	7 900
39 Interne Verrechnungen	6 500,00	7 100	8 800	10 500	11 600	11 700
44 Finanzertrag	-44 442,95	-50 000	-45 000	-45 000	-45 000	-45 000
6180 Privatstrassen	32 028,50	35 000	33 000	33 000	33 000	33 000
36 Transferaufwand	32 028,50	35 000	33 000	33 000	33 000	33 000
62 Öffentlicher Verkehr	151 523,00	195 800	201 400	209 900	215 600	212 700
6220 Regional- und Agglomerationsverkehr	149 004,90	196 500	201 900	210 400	216 100	213 200
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	7 080,00	7 500	7 100	7 100	7 100	7 100
36 Transferaufwand	141 924,90	189 000	194 800	203 300	209 000	206 100
6290 Öffentlicher Verkehr, n. a. g.	2 518,10	-700	-500	-500	-500	-500
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	42 607,20	25 500	10 000	10 000	10 000	10 000
42 Entgelte	-40 089,10	-26 200	-10 500	-10 500	-10 500	-10 500
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	104 509,95	155 000	190 400	80 900	80 900	80 900
71 Wasserversorgung						
7101 Wasserwerk						
30 Personalaufwand	73 293,10	71 300	71 500	71 500	73 900	73 900
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	210 700,93	136 400	138 200	136 200	153 200	136 200
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	63 116,88	131 900	114 400	120 800	131 400	146 700
39 Interne Verrechnungen	7 931,65	17 900	31 000	47 100	57 900	67 300
42 Entgelte	-379 808,01	-300 000	-305 000	-305 000	-310 000	-310 000
49 Interne Verrechnungen			-5 000	-4 000	-3 000	-2 000
90 Abschluss Erfolgsrechnung	24 765,45	-57 500	-45 100	-66 600	-103 400	-112 100
72 Abwasserbeseitigung						
7200 Abwasserbeseitigung						
30 Personalaufwand	18 168,80	31 200	28 900	28 600	22 400	22 400
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	251 388,21	317 500	412 700	245 200	245 300	245 300
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen		24 400	19 400	16 600	18 600	19 100
36 Transferaufwand	22 167,00	22 500	22 500	22 500	22 500	22 500
39 Interne Verrechnungen	88 079,35	102 100	120 700	122 100	124 200	124 400
42 Entgelte	-476 853,63	-425 000	-430 000	-430 000	-430 000	-430 000
49 Interne Verrechnungen	-1 216,95	-4 000	-6 000	-4 000	-3 000	-3 000
90 Abschluss Erfolgsrechnung	98 267,22	-68 700	-168 200	-1 000		-700

Nach Funktion und Arten	Rechnung 2023	Voranschlag 2024	Voranschlag 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
73 Abfallwirtschaft						
7300 Abfallwirtschaft						
30 Personalaufwand	4 284.40	6 100	5 600	5 600	5 600	5 600
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	4 334.20	21 700	22 600	15 600	15 600	16 000
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3 000.00	3 100	3 000	3 000	3 000	3 000
36 Transferaufwand	76 516.30	73 200	76 300	76 300	76 300	76 300
39 Interne Verrechnungen	26 100.00	29 100	27 200	27 300	27 500	27 400
42 Entgelte	-129 971.43	-146 900	-144 500	-144 500	-144 500	-144 500
49 Interne Verrechnungen			-1 000	-1 000	-1 000	-1 000
90 Abschluss Erfolgsrechnung	15 736.53	13 700	10 800	17 700	17 500	17 200
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	11 300	7 000	7 000	7 000	7 000
7500 Arten- und Landschaftsschutz	3 595.55	11 300	7 000	7 000	7 000	7 000
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	414.65	3 300	3 000	3 000	3 000	3 000
36 Transferaufwand	3 180.90	8 000	4 000	4 000	4 000	4 000
76 Bekämpfung von Umweltverschmutzung	-100.00	-100	-100	-100	-100	-100
7610 Luftreinhaltung und Klimaschutz	-100.00	-100	-100	-100	-100	-100
42 Entgelte	-100.00	-100	-100	-100	-100	-100
77 Übriger Umweltschutz	71 144.85	107 800	132 200	54 700	54 700	54 700
7710 Friedhof und Bestattung	40 059.95	71 200	94 400	18 900	18 900	18 900
30 Personalaufwand	10 063.40	13 200	12 000	12 000	12 000	12 000
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	43 796.55	76 200	100 500	25 000	25 000	25 000
39 Interne Verrechnungen	10 000.00	7 000	5 000	5 000	5 000	5 000
42 Entgelte	-5 600.00	-7 000	-4 900	-4 900	-4 900	-4 900
49 Interne Verrechnungen	-18 200.00	-18 200	-18 200	-18 200	-18 200	-18 200
7790 Umweltschutz, n. a. g.	31 084.90	36 600	37 800	35 800	35 800	35 800
30 Personalaufwand	2 745.75	3 400	3 400	3 400	3 400	3 400
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	4 194.75	7 700	6 900	4 900	4 900	4 900
36 Transferaufwand	2 090.40	2 500	2 500	2 500	2 500	2 500
39 Interne Verrechnungen	22 054.00	23 000	25 000	25 000	25 000	25 000

Nach Funktion und Arten	Rechnung 2023	Voranschlag 2024	Voranschlag 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
79 Raumordnung	29 819.60	31 000	51 300	19 300	19 300	19 300
7900 Raumordnung	29 819.60	31 000	51 300	19 300	19 300	19 300
30 Personalaufwand		3 000	3 000	3 000	3 000	3 000
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	29 819.60	28 000	48 300	16 300	16 300	16 300
8 VOLKSWIRTSCHAFT	-59 085.50	-91 100	-80 000	-91 900	-89 900	-91 900
81 Landwirtschaft	4 486.00	6 400	4 400	4 500	4 500	4 500
8130 Produktionsverbesserungen Vieh	4 486.00	6 400	4 400	4 500	4 500	4 500
30 Personalaufwand		2 000				
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1 786.00	1 900	1 900	2 000	2 000	2 000
36 Transferaufwand	2 700.00	2 500	2 500	2 500	2 500	2 500
84 Tourismus	31 876.50	12 900	12 900	2 900	2 900	2 900
8400 Tourismus	31 876.50	12 900	12 900	2 900	2 900	2 900
36 Transferaufwand		12 900	12 900	2 900	2 900	2 900
85 Industrie, Gewerbe, Handel	4 475.00	7 600	2 700	700	2 700	700
8500 Industrie, Gewerbe, Handel	4 475.00	7 600	2 700	700	2 700	700
30 Personalaufwand	2 369.10	6 700				
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1 884.00	300	2 300	300	2 300	300
36 Transferaufwand	221.90	600	400	400	400	400
87 Brennstoffe und Energie	-99 923.00	-118 000	-100 000	-100 000	-100 000	-100 000
8710 Elektrizität	-99 923.00	-118 000	-100 000	-100 000	-100 000	-100 000
41 Regalien und Konzessionen	-99 923.00	-118 000	-100 000	-100 000	-100 000	-100 000
9 FINANZEN UND STEUERN	-7 256 389.51	-7 442 200	-7 291 100	-7 422 500	-7 439 300	-7 441 900
91 Steuern	-3 375 100.85	-3 358 100	-2 967 900	-2 967 900	-2 967 900	-2 967 900
9100 Steuern	-3 375 100.85	-3 358 100	-2 967 900	-2 967 900	-2 967 900	-2 967 900
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	32 266.55	40 000	35 000	35 000	35 000	35 000
34 Finanzaufwand	7 420.05	20 000	12 000	12 000	12 000	12 000
40 Fiskalertrag	-3 379 987.45	-3 363 700	-2 958 100	-2 958 100	-2 958 100	-2 958 100
46 Transferertrag	-34 800.00	-54 400	-56 800	-56 800	-56 800	-56 800
93 Finanz- und Lastenausgleich	-3 506 400.00	-3 466 400	-4 441 500	-4 441 500	-4 441 500	-4 441 500
9300 Finanz- und Lastenausgleich	-3 506 400.00	-3 466 400	-4 441 500	-4 441 500	-4 441 500	-4 441 500
46 Transferertrag	-3 506 400.00	-3 466 400	-4 441 500	-4 441 500	-4 441 500	-4 441 500
95 Ertragsanteile, übrige	-643 400.00	-606 300				
9500 Ertragsanteile, übrige, ohne Zweckbindung	-643 400.00	-606 300				
46 Transferertrag	-643 400.00	-606 300				

Nach Funktion und Arten	Rechnung 2023	Voranschlag 2024	Voranschlag 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
96 Vermögens- und Schuldenverwaltung						
9610 Zinsen	-42 977.25	-8 500	120 600	-10 800	-27 600	-30 200
34 Finanzaufwand	-12 514.40	-8 000	6 200	1 200	-2 800	-3 800
39 Interne Verrechnungen	16 987.15	52 100	125 700	227 000	264 500	291 800
44 Finanzertrag			14 000	9 000	6 000	5 000
49 Interne Verrechnungen	-14 150.55	-11 000	-10 800	-10 800	-10 800	-10 800
	-15 351.00	-49 100	-122 700	-224 000	-262 500	-289 800
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens	-12 654.05	4 400	44 400			
34 Finanzaufwand	9 485.95	25 500	67 500			
39 Interne Verrechnungen	900.00	2 000				
44 Finanzertrag	-23 040.00	-23 100				
9631 Rittlisgatter	-17 858.80	-5 400	67 500	-14 500	-27 300	-28 900
30 Personalaufwand	1 216.45	2 400				
34 Finanzaufwand	8 143.10	17 000	87 000	7 000	3 000	3 000
39 Interne Verrechnungen	3 500.00	8 800	19 500	32 500	33 700	42 100
44 Finanzertrag	-30 718.35	-33 600	-39 000	-54 000	-64 000	-74 000
9690 Finanzvermögen, n. a. g.	50.00	500	2 500	2 500	2 500	2 500
34 Finanzaufwand	50.00	500	2 500	2 500	2 500	2 500
97 Rückverteilungen	-2 272.25	-2 900	-2 300	-2 300	-2 300	-2 300
9710 Rückverteilungen aus CO₂-Abgabe	-2 272.25	-2 900	-2 300	-2 300	-2 300	-2 300
46 Transferertrag	-2 272.25	-2 900	-2 300	-2 300	-2 300	-2 300

3 Investitionsrechnung 2025 – 2028

3.1 Zusammenzug Investitionsrechnung nach Funktionen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2023	Voranschlag 2024	Voranschlag 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
0 Allgemeine Verwaltung			700 000	600 000		
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	57 059.65	200 000.00				
2 Bildung	739 902.50	550 000.00	2 000 000	2 975 000	160 000	450 000
3 Kultur, Sport und Freizeit						
4 Gesundheit						
5 Soziale Sicherheit						
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	259 706.55	305 000.00	283 000	170 000	180 000	
7 Umweltschutz und Raumordnung	7 475.63	2 350 000.00	1 340 000	140 000	320 000	600 000
8 Volkswirtschaft						
9 Finanzen und Steuern						
Nettoinvestitionen	1 064 144.33	3 405 000.00	4 323 000	3 885 000	660 000	1 050 000

3.2 Investitionsrechnung

Nach Funktion und Arten	Rechnung 2023	Voranschlag 2024	Voranschlag 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
Total Nettoinvestitionen	1 064 144.33	3 405 000	4 323 000	3 885 000	660 000	1 050 000
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG						
02 Allgemeine Dienste						
0291 Schwesternhaus im Verwaltungsvermögen 50 Sachanlagen			700 000 700 000	600 000 600 000	600 000 600 000	
1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	57 059.65	200 000				
15 Feuerwehr	57 059.65	200 000				
1500 Feuerwehr 50 Sachanlagen	57 059.65 57 059.65	200 000 200 000				
2 BILDUNG	739 902.50	550 000				
21 Obligatorische Schule	739 902.50	550 000				
2170 Schulliegenschaften 50 Sachanlagen	739 902.50 739 902.50	550 000 550 000				450 000 450 000
2171 Mehrzweckgebäude						
50 Sachanlagen					160 000 160 000	
6 VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	259 706.55	305 000				
61 Strassenverkehr	259 706.55	305 000				
6150 Gemeinde- / Bezirksstrassen 50 Sachanlagen	259 706.55 259 706.55	305 000 305 000				180 000 180 000
51 Investitionen auf Rechnung Dritter 52 Immaterielle Anlagen 61 Rückerstattungen	3 170.70 -3 170.70					
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	7 475.63	2 350 000				
71 Wasserversorgung	120 816.88	1 710 000				
7101 Wasserwerk 50 Sachanlagen	120 816.88 464 056.83	1 710 000 1 760 000				600 000 650 000
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	-343 239.95	-50 000	-50 000	-50 000	-50 000	-50 000
72 Abwasserbeseitigung	-113 341.25	640 000				
7200 Abwasserbeseitigung	-113 341.25	640 000				
50 Sachanlagen	159 964.65	740 000				100 000
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	-273 305.90	-100 000	-100 000	-100 000	-100 000	-100 000

4. Kennzahlen 2025 – 2028

Entwicklung	Rechnung 2023	Voranschlag 2024	Voranschlag 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
Ertragsüberschuss (-)/Aufwandüberschuss (+)	-313 761	508 900	1 278 100	272 100	396 600	557 700
Eigenkapital (+) / Bilanzfehlbetrag (-)	8 677 290	8 168 390	6 890 290	6 618 190	6 221 590	5 663 890
Finanzierungsüberschuss (-)/Finanzierungsfehlbetrag (+)	107 295	3 501 700	4 587 800	3 415 200	221 500	749 300
Nettoschuld (+) / Nettovermögen (-)	374 491	3 876 191	8 463 991	11 879 191	12 100 691	12 849 991
Nettoschuld (+) / Nettovermögen (-) pro Einwohner Diese Kennzahl hat nur beschränkte Aussagekraft, da es eher auf die Finanzkraft der Einwohner und nicht auf ihre Anzahl ankommt.	149	1 520	3 293	4 604	4 672	4 942
Nettoverschuldungsquotient Diese Kennzahl gibt an, welcher Anteil der Fiskalerträge, bzw. wie viel Jahrestanchen erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen.	11.1 %	115.2 %	286.1 %	401.6 %	409.1 %	434.4 %
Selbstfinanzierungsgrad Diese Kennzahl gibt an, welcher Anteil der Nettoinvestitionen aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.	89.9 %	-2.8 %	-6.1 %	12.1 %	66.4 %	28.6 %
Selbstfinanzierungsanteil Diese Kennzahl gibt an, welcher Anteil des Ertrages zur Finanzierung der Investitionen aufgewendet werden kann.	9.1 %	-1.0 %	-2.4 %	4.3 %	4.0 %	2.7 %
Zinsbelastungsanteil Die Kennzahl sagt aus, welcher Anteil des «verfügbaren Einkommens» durch den Zinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.	0.0 %	0.4 %	1.1 %	2.0 %	2.3 %	2.6 %
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.	4.6 %	6.4 %	12.9 %	10.0 %	10.8 %	11.2 %
Investitionsanteil Diese Kennzahl zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen im Verhältnis zu den Gesamtausgaben.	15.0 %	25.7 %	28.5 %	27.8 %	7.1 %	10.1 %

5. Zusammenstellung Kosten Gebühren Abfallwirtschaft, Abwasserbeseitigung, Wasserwerk und Feuerwehr

Gebühren	Abfallwirtschaft	Abwasserbeseitigung	Wasserwerk	Feuerwehr
Feuerwehrsteuer/Liegenschaftersatzabgabe ab 1.1.2014				+ 10 %
Feuerwehrsteuer/Liegenschaftersatzabgabe ab 1.1.2017				+ 10 %
Feuerwehrsteuer/Liegenschaftersatzabgabe ab 1.1.2022				- 10 %
Anschlussgebühren Bauten ab 1.1.2014		+ 20 %	+ 20 %	
Anschlussgebühren Bauten ab 1.1.2015			+ 20 %	
Grundgebühr ab 1.1.2013	55.00	90.00	84.50	
Grundgebühr ab 1.1.2014	60.00	108.00	110.00	
Grundgebühr ab 1.1.2015	75.00	108.00	110.00	
Grundgebühr ab 1.1.2024	75.00	90.00	80.00	
Mengengebühren bis 31.12.2000 (mehr m ³)		2.20	1.20	
1.1.2011		2.00	1.15	
1.1.2013		2.00	1.50	
1.1.2014		2.40	1.95	
1.1.2022		2.65	1.95	
1.1.2024		2.40	1.60	

Abwasser zuzüglich 8.1% Mehrwertsteuer

Wasser zuzüglich 2.6% Mehrwertsteuer

6. Steuerfüsse für Natürliche Personen

Jahr	2025	2024	2023	2022	2021	2020	2019	2018	2017	2016	2015
Kanton Schwyz	120 *	120	120	120	150	150	160	170	170	170	145
Bezirk Schwyz	35 *	40	40	50	50	50	55	55	60	60	60
Gemeinde Rothenthurm	120 *	135	140	140	160	170	170	170	180	180	180
Total ohne Kirchensteuer	275	295	300	310	360	370	385	395	410	410	385
Katholische Kirche	25 *	25	25	25	27	27	27	27	27	27	27
Reformierte Kirche	27 *	27	27	28	30	30	30	24	24	24	24
Total katholische Kirche	300	320	325	335	387	397	412	422	437	437	412
Total reformierte Kirche	302	322	327	338	390	400	415	419	434	434	409

* Bis zur Drucklegung des Voranschlages sind die neuen Steuerfüsse von den zuständigen Versammlungen noch nicht genehmigt.



Einladung zur Gemeindeversammlung

Freitag, 13. Dezember 2024, 20.00 Uhr, im Letzisaal,
mit anschliessendem Apéro

Traktanden

1. Wahl von 3 Stimmenzählern

2. Vorlage des Voranschlages 2025

Der Gemeinderat beantragt die Genehmigung des Voranschlages 2025.
Der Gemeindesteuerfuss beträgt 120 % einer Steuereinheit (1.20 Einheiten).
Referent: Säckelmeister Alexander Huber-Amato

Die Unterlagen zu den einzelnen Geschäften liegen, soweit erforderlich, bei der Gemeindeganzlei zur Einsicht auf. Die Vorlagen 1 bis 2 werden an der Gemeindeversammlung abschliessend behandelt.

Der Gemeinderat