Bezirk **Einsiedeln**

Voranschlag 2021

Einladung des Bezirksrates Einsiedeln

an die Stimmbürgerinnen und Stimmbürger
des Bezirks Einsiedeln zur

Bezirksgemeinde

Montag, 14. Dezember 2020, 19.30 Uhr
Kultur- und Kongresszentrum Zwei Raben

Bitte **frühzeitig erscheinen,**
Türöffnung bereits um 18.30 Uhr!

Für die Versammlung gilt wegen Covid-19 ein Schutzkonzept. Dieses beinhaltet u.a. eine **Maskenpflicht**.

Bitte melden Sie sich an:

- auf www.einsiedeln.ch (Button auf der Startseite)
- per E-Mail: verwaltung@bezirkeinsiedeln.ch
- telefonisch auf 055 418 41 20 oder
- am Infoschalter im Rathaus.

Inhaltsverzeichnis

1 Genehmigung des Voranschlages 2021 sowie Festsetzung des Steuerfusses 2021

Harmonisiertes Rechnungswesen HRM2 ... 4

Vorwort des Säckelmeisters ... 5

Gesamtübersicht 2021–2024 ... 14

Bericht und Antrag des Bezirksrates ... 15

Stellungnahme der Rechnungsprüfungskommission ... 15

Erfolgsrechnung Institutionell 2021–2024 ... 16

Investitionsrechnung Institutionell 2021–2024 ... 39

Erfolgsrechnung Funktional 2021–2024 ... 41

Investitionsrechnung Funktional 2021–2024 ... 51

Kennzahlen ... 53

2 Nachkredite zu Lasten der Jahresrechnung 2020 ... 54

Liste der zu bewilligenden Nachkredite ... 55

Liste der informativen Nachkredite ... 55

Antrag des Bezirksrates ... 56

Stellungnahme der Rechnungsprüfungskommission ... 56

3 Abrechnung Baukredit Aufstockung Schulhaus Kornhausstrasse ... 57

4 Abrechnung Baukredit Aufstockung Schulhaus Nordstrasse ... 59

5 Einführung von schulergänzenden Betreuungsangeboten an den Schulen Einsiedeln ... 61

6 Einbürgerungen ... 69

Traktandenliste

1 Voranschlag Erfolgs- und Investitionsrechnung 2021 mit Festsetzung des Steuerfusses 2021

2 Nachkredite Laufende Rechnung 2020

3 Abrechnung Baukredit Aufstockung Schulhaus Kornhausstrasse

4 Abrechnung Baukredit Aufstockung Schulhaus Nordstrasse

5 Sachvorlage «Einführung von schulergänzenden Betreuungsangeboten an den Schulen Einsiedeln»

6 Einbürgerungen

7 Varia

Über die Traktanden 1 bis 4 und 6 wird abschliessend an der Bezirksgemeinde entschieden.
Das Traktandum 5 wird an die Urnenabstimmung vom 7. März 2021 überwiesen.

Harmonisiertes Rechnungswesen HRM2

(Kantonaler Textbaustein – ungesehen ob Bezirksrat der gleichen Meinung ist)

Einleitung

Mit dem Ziel einer möglichst harmonisierten Rechnungslegung in allen Kantonen und Gemeinden hat die Konferenz der kantonalen Finanzdirektorinnen und Finanzdirektoren (FDK) im Januar 2008 das Handbuch «Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell für die Kantone und Gemeinden HRM2» verabschiedet. Bei der Ausarbeitung orientierte sich die FDK unter anderem an den International Public Sector Standards (IPSAS), hat jedoch verschiedene Erleichterungen vorgesehen. Das Handbuch HRM2 ersetzt die Fachempfehlungen FDK aus dem Jahr 1981 (HRM1) und enthält 20 Fachempfehlungen zur öffentlichen Rechnungslegung sowie einen neuen Kontenrahmen.

Ausgangslage

Die Schwyzer Bezirke und Gemeinden erhalten per 1. Januar 2021 neue – auf HRM2 abgestimmte – Rechnungslegungsvorschriften. Der Kantonsrat hat mit Beschluss vom 30. Mai 2018 das neue Finanzhaushaltsgesetz für die Bezirke und Gemeinden verabschiedet (FHG-BG, SRSZ, 153.100). Das Gesetz regelt die Steuerung der Finanzen, die Ausgaben und deren Bewilligung sowie die Rechnungslegung, und kommt mit dem vorliegenden Voranschlag und Finanzplan erstmals zur Anwendung.

Steigerung von Informationsgehalt und Transparenz in der Rechnungslegung

Mit den neuen Rechnungslegungsvorschriften soll den Behörden, aber auch der Öffentlichkeit, ein klares und wahrheitsgetreues Bild der tatsächlichen Vermögens-, Finanz- und Ertragslage vermittelt werden. Im Sinne einer allgemeinen Zielsetzung soll damit der Grundsatz des «true and fair view» in der Rechnungslegung verfolgt werden. Die Rechnungslegung richtet sich nach HRM2, welches einen neuen Kontenplan, die konsequente Anwendung der periodengerechten Abgrenzungen und transparentere Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze vorsieht.

Neuerungen im Voranschlag und Finanzplan

Mit HRM2 werden im Wesentlichen die folgenden Neuerungen beim Voranschlag und Finanzplan eingeführt:

- Die Jahresrechnung orientiert sich an den Bezeichnungen der Privatwirtschaft mit Erfolgsrechnung und Bilanz.
- Die Erfolgsrechnung wird neu dreistufig dargestellt (betriebliches Ergebnis, Finanzergebnis und ausserordentliches Ergebnis).
- Die Konten gliedern sich nach Aufgaben (funktionale Gliederung) und innerhalb diesen nach dem Kontenrahmen des harmonisierten Rechnungsmodells. In der ordentlichen Darstellung wird nach Hauptkonten zusammengefasst.
- Die Finanzplanjahre werden tabellarisch dem zu genehmigenden Voranschlag gegenübergestellt und in einem umfassenden Finanzplan dargestellt.
- Für die Beurteilung der Finanzlage sind Finanzkennzahlen definiert, die sowohl für die interne Führung, für Kapitalgeber, für die Finanzstatistik (Bund) als auch für die Öffentlichkeit und die Politik verständlich sind.
- HRM2 schafft erstmals einen einheitlichen Kontenrahmen über sämtliche Stufen (Bund, Kantone, Bezirke, Gemeinden).

Auswirkungen auf die Eröffnungsbilanz

Buchhalterische Auswirkungen werden sich in Bewertungsanpassungen (Bewertung des Finanzvermögens zum Verkehrswert, Bereinigungen und Umgliederungen im Finanz- und Verwaltungsvermögen, Periodenabgrenzungen, Rückstellungen und Rechnungsabgrenzungen) im Rahmen der Eröffnungsbilanz nach HRM2 per 1. Januar 2021 ergeben. Diese liegen in der Natur des Wechsels der Rechnungslegung und haben keine direkten finanziellen Auswirkungen.

1 Vorwort und Bericht des Säckelmeisters

Vorwort des Säckelmeisters

Geschätzte Einsiedlerinnen und Einsiedler

Ich freue mich, Ihnen den Voranschlag 2021 präsentieren zu dürfen.

Der Bezirksrat Einsiedeln hat am 8. Oktober 2020 den Voranschlag 2021 mit Gesamtausgaben von 90,7 Mio. Franken und Einnahmen von 87,2 Mio. Franken zu Handen der Budgetgemeinde vom 14. Dezember 2020 verabschiedet.

Ereignisreiches Jahr

In finanzieller Hinsicht haben die COVID-19-Pandemie und die Sanierung der Stiftung Krankenhaus Maria zum finstern Wald das Jahr 2020 geprägt.

Mit der Zustimmung des Stimmbürgers zum Sanierungspaket Spital Einsiedeln konnte die dritte und letzte Sanierungsmassnahme umgesetzt werden. Damit konnte zum einen die Stiftung fit für die Zukunft gemacht werden und zum anderen wurde der Bezirk Einsiedeln aus der Defizitgarantie entlassen. Die Sanierung der Stiftung Krankenhaus Maria zum finstern Wald belastete die Laufende Rechnung des Jahres 2020 mit 6,5 Mio. Franken. Im Namen des Bezirksrates danke ich den Einsiedlerinnen und Einsiedlern für die Zustimmung zum ausgewogenen Sanierungspaket.

Die anhaltende COVID-19-Pandemie hat auch Auswirkungen auf den Voranschlag 2021. Der Teil-Lockdown vom Frühjahr 2020 hat grosse Teile der Wirtschaft stark getroffen. Die nun wiederum steigenden Fallzahlen und die damit verbundenen drohenden Massnahmen zur Eindämmung der Pandemie werden die Wirtschaft weiter belasten. Die COVID-19-Pandemie schlägt sich auch im Voranschlag 2021 und im Finanzplan 2022–2024 nieder. Ich erwarte für das Jahr 2021 einen spürbaren Rückgang der Steuereinnahmen. Eine Normalisierung der Steuereinnahmen ist erst für das Jahr 2023/2024 zu erwarten. Auf der Ausgabenseite zeigt sich die Pandemie in erhöhten Aufwendungen für die Anschaffung von Schutzmaterial und dem zusätzlichen zeitlichen Aufwand der Hauswarte für Reinigungsarbeiten.

Einführung neues Rechnungslegungsmodell HRM2

Für den Voranschlag 2021 waren umfangreiche Vorarbeiten im Zusammenhang mit dem neuen Rechnungslegungsmodell notwendig. Es wurden ein neuer Kontenplan, die Anlagebuchhaltung und die Geldflussrechnung eingeführt. Zusätzlich hat sich der Bezirksrat Einsiedeln entschieden, die institutionelle Gliederung – also eine Darstellung nach den einzelnen Ressorts – einzuführen. Mit der institutionellen Gliederung wird die Transparenz gegenüber dem Bürger gestärkt und ein neues Führungstool für die Ressortverantwortlichen geschaffen.

Sanierung Spezialfinanzierungen

Im Rahmen der Präsentation der Voranschläge 2019 und 2020 wurde darauf hingewiesen, dass die Spezialfinanzierungen Schadenwehr, Wasser, Abwasser und Kehricht zum Teil erhebliche Defizite aufweisen, sodass sich eine Sanierung aufdrängt. Die Spezialfinanzierungen sind gebührenfinanziert und sollten nicht mit Steuergeldern subventioniert werden. Nach HRM2 müssen Spezialfinanzierungen über die Lebensdauer der Anlage ausgeglichen sein. Dies ermöglicht uns einen gewissen Handlungsspielraum bei den Sanierungen.

Sämtliche Spezialfinanzierungen wurden in Bezug auf die Einnahmen und Ausgaben sowie die Aufgabenverteilung überprüft. Für die Aufrechterhaltung des bisherigen Leistungsangebotes war es dennoch erforderlich, die Gebühren oder Ersatzabgaben zum Teil erheblich anzupassen.

Weiterhin hohe Investitionen

Im Zusammenhang mit der Einführung des Rechnunglegungsmodells HRM2 hat der Bezirksrat entschieden, den Finanzplan zu überarbeiten. Es zeigt sich nun, dass auch in den Jahren 2022–2024 und darüber hinaus hohe Investitionen geplant sind. Diese Investitionen können nicht mit selbst erarbeiteten Mitteln finanziert werden. Die fehlenden Mittel müssen somit auf dem Kapitalmarkt aufgenommen werden. Die

Bruttoverschuldung des Bezirks Einsiedeln wird – sofern alle Investitionen getätigt werden – bis Ende 2024 auf über 90 Mio. Franken ansteigen. Die neu eingeführte Geldflussrechnung wird in Zukunft somit zu einem wichtigen Steuerungsinstrument des Bezirks werden. Die zentrale Frage wird sein, wie wir unsere bescheidenen Mittel bestmöglich einsetzen können, ohne Lasten auf die nächste Generation zu verschieben.

Unveränderter Steuerfuss für das Jahr 2021

Der Bezirk Einsiedeln kann die Herausforderungen der Jahre 2020 und 2021 dank des vorhandenen Eigenkapitals meistern. Trotz des budgetierten Defizits von 3,5 Mio. Franken bedarf es für das kommende Jahr keiner Steuererhöhung. Das Defizit kann mit dem vorhandenen Eigenkapital gedeckt werden. Wie sich der Steuerfuss ab dem Jahr 2022 entwickelt, hängt massgeblich damit zusammen, welche Aufgaben/Investitionen der Bezirk Einsiedeln zusätzlich übernimmt respektive tätigt.

Bericht zum Voranschlag 2021

Der Bezirksrat Einsiedeln hat am 8. Oktober 2020 den Voranschlag 2021 zu Handen der Budgetgemeinde vom 14. Dezember 2020 verabschiedet. In vorliegender Botschaft sind zusätzlich auch die Gebührenänderungen beim Abwasser enthalten, welche der Bezirksrat am 28. Oktober 2020 erlassen hat.

Neue Rechnungslegung (HMR2)

Per 2021 tritt das neue Finanzhaushaltsgesetz für die Bezirke und Gemeinden in Kraft. Der Bezirksrat Einsiedeln hat sich entschieden, die Buchhaltung nach der institutionellen Gliederung zu führen, das heisst eine Gliederung nach Ressortverantwortlichkeit. Die Kosten- und Ertragstransparenz wird dadurch wesentlich erhöht und ermöglicht dem Bezirksrat eine noch bessere finanzielle Führung.

Für die Vergleichbarkeit mit den anderen Schwyzer Bezirken und Gemeinden sowie zum Erfüllen der gesetzlichen Vorgaben wird auch die funktionale Gliederung in die Botschaft aufgenommen.

Mit der neuen Rechnungslegung werden alle Sanierungs- und auch Unterhaltsarbeiten, sofern diese über 75 000 Franken betragen und eine Nutzungsdauerverlängerung dadurch erfahren, über die Investitionsrechnung verbucht. Dadurch wird zum einen kurzfristig die Erfolgsrechnung entlastet und zum anderen verliert das Eigenkapital an Bedeutung bzw. die Geldflussrechnung muss verstärkt zur finanziellen Gesamtführung des Bezirks herangezogen werden. Mit diesem zusätzlichen Element kann ab dem ersten Jahresabschluss nach HRM2 transparent aufgezeigt werden, ob die geplanten bzw. die umgesetzten Investitionen durch selbst erwirtschaftete finanzielle Mittel oder durch höhere Verschuldung finanziert werden. Da die Geldflussrechnung durch die Rechnungslegung nicht beeinflussbar ist, wird diese in Zukunft wesentlich für die Steuerung des Finanzhaushaltes des Bezirks Einsiedeln werden.

Die Vergleichbarkeit mit den Vorjahreszahlen ist für das erste Budget nach HRM2 aufgrund der neuen gesetzlichen Vorgaben nur erschwert möglich. In der Botschaft werden gemäss kantonaler Vorgabe keine Vorjahreszahlen dargestellt.

Ausgangslage 2020

Das Eigenkapital des Bezirks Einsiedeln betrug per 31. Dezember 2019 knapp 23,1 Mio. Franken. Der Voranschlag 2020 wurde am 10. Dezember 2019 mit einem Aufwandüberschuss von 3,6 Mio. Franken verabschiedet.

Der Sanierungsbeitrag zu Gunsten der Stiftung Krankenhaus Maria zum finstern Wald und die damit verbundene Aufhebung der Defizitgarantie hat das Eigenkapital mit zusätzlich 6,5 Mio. Franken belastet.

Der Corona-Effekt wird auch den Bezirk Einsiedeln treffen. Es wird aber erwartet, dass diese Auswirkungen innerhalb der Bezirksrechnung erst ab 2021 im grösseren Ausmass spürbar werden.

Anhand der Rückmeldungen der Ressorts, den beantragten Nachkrediten sowie den in Rechnung gestellten provisorischen Steuern wird für das laufende Jahr 2020 ein Aufwandüberschuss von knapp 10 Mio. Franken erwartet.

Das Eigenkapital wird nach alter Rechnungslegung per Ende 2020 voraussichtlich bei rund 13,1 Mio. Franken zu stehen kommen.

Gesamtübersicht Voranschlag 2021

Der Bezirksrat Einsiedeln hat den Finanzplan 2022–2024 an zwei Klausursitzungen überarbeitet. Dabei wurde auch eine Abkehr von der bisherigen Praxis beschlossen, wonach nur terminlich und in Bezug auf die Kosten genau bestimmbare Vorhaben in den Finanzplan zur Investitionsrechnung aufgenommen werden. Neu werden in den drei Finanzplanjahren alle zu erwartenden Projekte eingestellt. Damit wird eine realistischere Einschätzung der Finanzlage des Bezirks ermöglicht. Mit 12,3 Mio. Franken bleiben die Nettoinvestitionen im Jahr 2021 weiterhin sehr hoch. Der aktuelle Finanzplan zeigt zudem, dass auch in den Folgejahren hohe Investitionen zu erwarten sind. Die Kosten für Schulhausbauten, Strassensanierungen, die Sanierung des Alters- und Pflegeheims Langrüti sowie die verschiedenen Ausbauarbeiten für den öffentlichen Verkehr, wie Bushaltestellen, Durchmesserkorridor und die Umsetzung des Behindertengesetzes, prägen die Investitionsrechnung.

Der Sachaufwand bleibt im Vergleich zum Voranschlag 2020 auf hohem Niveau stabil. Berücksichtigt man die Änderungen zwischen altem und neuem Rechnungslegungsrecht, hätte der Sachaufwand nach altem Rechnungslegungsrecht im Vergleich zum Voranschlag 2020 zugenommen. Im Sachaufwand sind verschiedenste Einzelpositionen wie beispielsweise Aufwendungen im Informatikbereich, Unterhalt von Strassen, Plätzen und Gebäuden, Planungskosten, Mietaufwände sowie Anschaffung von Lehrmitteln enthalten.

Bis Ende 2021 wird die Verschuldung des Bezirks Einsiedeln voraussichtlich auf 75 Mio. Franken zunehmen und sich bis 2024 sogar auf über 90 Mio. Franken erhöhen. Auch wenn das Zinsniveau aktuell und mittelfristig gemäss Erwartungen der Konjunkturforscher und der Banken sich kaum wesentlich verändern wird, birgt die Höhe der Verschuldung ein mittelfristig erhöhtes Zinsrisiko.

Dank dem bestehenden Eigenkapital, dem innerkantonalen Finanzausgleich und der Ausgleichszahlung STAF (Bundesgesetz über die Steuerreform und die AHV-Finanzierung) kann der Steuerfuss trotz des erwarteten, negativen Corona-Effekts für das Jahr 2021 unverändert bei 230 % gehalten werden. Die hohen geplanten Investitionen, verbunden mit im Vergleich zur Rechnung 2019 tieferen Steuererträgen, könnten ab 2022 zu einer Anpassung des Steuerfusses führen.

Ressort Präsidiales

(Bezirksammann Franz Pirker)

Aufgaben: Das Ressort Präsidiales setzt sich aus den Leitungsgremien bzw. dem Bezirksrat, der Präsidialkommission und der Verwaltungsleitung sowie der Abteilung Landschreiber mit den Stabstellen und der Abteilung Präsidiales mit der Bezirkskanzlei (zentrale Dienste) und den Bürgerdiensten zusammen. Administrativ sind auch die weitgehend autonomen Institutionen Justiz und Rechnungsprüfungskommission dem Ressort Präsidiales angegliedert.

Erfolgsrechnung Erläuterungen:

12015 Personalwesen

Im Rahmen des betrieblichen Gesundheitsmanagements wird für besondere Situationen auch externe Unterstützung beigezogen (Case Management). Hierfür sind Aufwendungen von 10 000 Franken budgetiert. Der Bezirksrat verspricht sich dadurch eine Reduzierung der krankheitsbedingten Ausfälle.

12120 Genossenschaft KKZ Zwei Raben

Für die Genossenschaft KKZ Zwei Raben werden 75 000 Franken als fester Beitrag plus 86 000 Franken als Defizitgarantie budgetiert.

13015 Zentrale Dienste

Für das Projekt eDossier sind für 2021 40 000 Franken für den Abschluss und die Überführung in den operativen Betrieb vorgesehen.

Investitionsrechnung: –

Finanzplan: –

Ressort Volkswirtschaft Sicherheit

(Bezirksrat Patrick Notter)

Aufgaben: Mit Gastgewerbe, öffentlichem Verkehr, Tourismus, Markt- und Wirtschaftswesen, Schadenwehr, Rettungsdienst, Seerettung, Bezirksführungsstab und weiteren Herausforderungen deckt dieses Ressort ein breites Aufgabengebiet ab.

Erfolgsrechnung Erläuterungen:

21025 Standortentwicklung

In dieser Position enthalten ist u.a. der anlässlich der Budgetgemeinde vom 10. Dezember 2019 veränderte Beitrag an das Dorfmarketing von 20 100 Franken.

21030 Kurtaxen

Die EYZ AG und der Verkehrsverein Euthal erhalten 85 % der Kurtaxeneinnahmen von insgesamt 250 000 Franken.

36 000 Franken werden fondiert.

21051 Regional- und Agglomerationsverkehr

Für die Fertigstellung des ÖV-Konzepts werden 65 000 Franken budgetiert. Ziel des neuen ÖV-Konzepts ist eine Optimierung und ein punktueller Ausbau des bisherigen Leistungsangebotes.

22120 Feuerwehr

Die Erhöhung der Schadenwehrersatzabgabe generiert Mehreinnahmen von 264 000 Franken. Damit wird ein mittelfristiger Ausgleich der Spezialfinanzierung ermöglicht.

22135 Rettungsdienst

Die Kosten für den Rettungsdienst werden mit 648 000 Franken veranschlagt. Trotz der beschlossenen und umgesetzten Sparmassnahmen zeigt es sich, dass die Kosten im Vergleich zu den Vorjahren nicht geringer ausfallen.

Investitionsrechnung: Im Jahr 2021 ist für den behindertengerechten Ausbau von Bushaltestellen ein Betrag von 200 000 Franken eingestellt. Weiter sind für den Seerundweg 175 000 Franken und für die landwirtschaftliche Strukturverbesserung 185 000 Franken budgetiert.

Finanzplan: Im Finanzplan der Investitionsrechnung ist für den Regional- und Agglomerationsverkehr die Summe von 3,35 Mio. Franken vorgesehen. Für den Seerundweg sind im Finanzplan insgesamt 400 000 Franken eingestellt. Die Schadenwehr muss im Jahr 2022 den Hubretter ersetzen. Dies löst Nettoinvestitionen von rund 600 000 Franken aus.

Ressort Finanzen Informatik Controlling

(Säckelmeister Andreas Kuriger)

Aufgaben: Dieses Ressort stellt sicher, dass die finanziellen Mittel vorhanden sind, damit die mannigfaltigen Aufgaben des gesamten Bezirks erfüllt werden können. Des Weiteren führt dieses die Finanzbuchhaltung, erstellt die finanzielle Berichterstattung und unterstützt den Bezirksrat und die Ressorts in finanziellen Fragestellungen.

Mit dem Fachbereich Informatik werden sowohl die bezirksinternen Informatikbedürfnisse wie auch die Informatikbedürfnisse der Kunden des Rechenzentrums Einsiedeln abgedeckt. Neu werden die Informatikkosten in drei Kontogruppen aufgezeigt. Damit wird auch für die Kunden des Rechenzentrums Einsiedeln eine erhöhte Transparenz geschaffen.

Erfolgsrechnung Erläuterungen:

31010 Finanzen Controlling

In dieser Kontogruppe sind neben den Betreibungsgebühren von 50 000 Franken für das

Inkasso von Forderungen für Erweiterung und Prozessautomatisierungen/Standardisierungen 20 000 Franken budgetiert.

Das neue Finanzhaushaltsgesetz für die Bezirke und Gemeinden fordert zwingend, dass sämtliche Liegenschaften des Finanzvermögens alle fünf Jahre durch externe Schätzer bewertet werden. Hierzu sind im Jahr 2021 erstmals 20 000 Franken eingestellt.

32010 Informatik Bezirk Einsiedeln

Im aktuellen Budget wird der Anteil der Rechenzentrumskosten, welcher der Bezirk Einsiedeln zu tragen hat, dem Ressort FIC belastet.

32110 Rechenzentrum Einsiedeln, Basis

In dieser Kontogruppe werden die Basiskosten des Rechenzentrums Einsiedeln, wie Serverunterhalt, externe Unterstützung sowie die für den Betrieb der Server notwendige Software budgetiert. Diese Kosten werden mit einem definierten Verteilschlüssel auf die einzelnen Kunden aufgeteilt.

32200 Rechenzentrum Einsiedeln, Kunden

Kundenspezifische Kosten, wie zum Beispiel die Kosten für die Software Abacus, Klib und Nest, werden in dieser Kontogruppe verbucht. Die Weiterverrechnung erfolgt kundenspezifisch.

35010 Liquidität und Kapitaldienst

Die Verschuldung wird auch im Jahr 2021 zunehmen. Aufgrund der Erwartung, dass es mittelfristig keine erhebliche Zinssatzkorrektur geben wird, können die Zinskosten durch eine günstigere Refinanzierung auslaufender Kredite stabil gehalten werden. Budgetiert sind 455 000 Franken an Zinskosten für die Darlehen der Finanzinstitute.

36010 Bezirkssteuern

Der Kanton Schwyz hat einen deutlichen, coronabedingten Rückgang der Steuererträge prognostiziert. Für die Steuererwartung des Bezirks Einsiedeln wurden die Angaben des Kantons übernommen. Es sind dies eine Reduktion von 25 % bei den juristischen Personen sowie eine Reduktion von 7 % bei den natürlichen Personen.

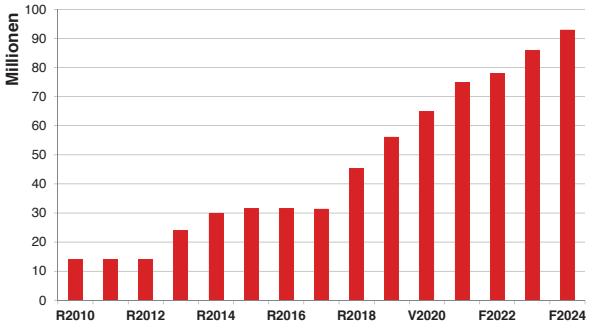
Investitionsrechnung: Die bestehende Infrastruktur des Rechenzentrums ist bereits wieder über sechs Jahre alt und muss ersetzt werden. Eine erste Tranche fällt mit 430 000 Franken im Jahr 2021 an.

Finanzplan: In der Erfolgsrechnung wird der coronabedingte Steuerertragsrückgang auch in den Jahren 2022–2024 noch spürbar sein. Der kantonale STAF-Übergangsausgleich ist bis 2029 zugesichert. Danach wird der Kanton Schwyz die Mehrerträge (höherer Kantonsanteil bei der Bundessteuer) nicht mehr an die Bezirke und Gemeinden zum Ausgleich der durch STAF bedingten Steuerausfälle weiterleiten. In der aktuellen Finanzplanung wird mit einem gleichbleibenden innerkantonalen Finanzausgleich gerechnet. Im Finanzplan der Investitionsrechnung sind die weiteren Tranchen (total 955 000 Franken) für die Erneuerung des Rechenzentrums eingeplant.

Die Bruttoverschuldung wächst innerhalb der aufgezeigten Finanzplanjahre auf über 90 Mio. Franken an. Die nachfolgende Darstellung zeigt auf, wie sich die Entwicklung der Verschuldung des Bezirks gemäss vorliegender Botschaft voraussichtlich entwickeln wird.

Anhand von laufenden Planungsarbeiten wird auch in den Jahren nach 2024 weiterhin mit hohen Investitionsausgaben gerechnet (Dorfplatz, Bahnhofareal, Einsiedlerhof, Schulhaus Willerzell sowie verschiedene Hochwasserschutzprojekte).

Voranschlag/Finanzplan -Verschuldung



Ressort Infrastruktur

(Bezirksrat Meinrad Gyr)

Aufgaben: Das Ressort Infrastruktur umfasst die technischen Betriebe des Bezirks Einsiedeln. Es sind dies die Dienstzweige Abwasserbeseitigung, Friedhof/Grünanlagen, Strassen, Parkplätze, Trinkwasserversorgung sowie Entsorgung und Recycling.

Erfolgsrechnung Erläuterungen:

41110 Strassen

In dieser Kontogruppe werden zum Beispiel die Kosten für die laufende Prüfung der Kunstbauten von 25 000 Franken oder Planungskosten für Strassenbauprojekte sowie Belagssanierungen und diverse kleinere Unterhaltsarbeiten im Umfang von 250 000 Franken budgetiert. Für die Oberflächenentwässerung werden dem Bereich Strassen neu rund 70 000 Franken belastet und der Spezialfinanzierung Abwasser gutgeschrieben.

Die neue Rechnungslegung entlastet kurzfristig das Ressort Infrastruktur, da Unterhaltskosten über 75 000 Franken mit Nutzungsdauerverlängerung (Strassensanierungen) neu über die Investitionsrechnung laufen.

41115 Parkplätze

Für Aufwendungen im Zusammenhang mit Wallfahrten, wie zum Beispiel Verkehrskadetten, WC und Abfall, sind 42 000 Franken an externen Kosten eingestellt.

41215 Wasserwerk

Für die regionale Wasserversorgungsplanung sind im kommenden Jahr 50 000 Franken budgetiert.

Mit den angepassten Gebühren ist die Spezialfinanzierung Wasser mittelfristig gerüstet.

41220 Abwasserbeseitigung

Ersatz eines Fahrzeuges mit Kosten von 29 000 Franken und Ersatz von drei Betriebs-Hydranten mit Kosten von 36 000 Franken.

Zudem sind auch Planungskosten von insgesamt 140 000 Franken für die Erneuerung der Pumpstationen und die Planung von diversen Entwässerungsprojekten enthalten sowie 50 000 Franken für Aufnahmen des Leitungsnetzes vorgesehen.

Die Gebühren der Spezialfinanzierung Abwasser wurden zwecks mittelfristigem Ausgleich der Spezialfinanzierung angehoben.

41310 Abfallwirtschaft

Bei der Abfallwirtschaft werden für die Verwertung knapp 850 000 Franken aufgewendet. Für die KVA Linth sind 350 000 Franken budgetiert. Mit den budgetierten Gebühren ist der Betrieb der Spezialfinanzierung ausgeglichen.

41410 Grün- und Parkanlagen

Für die Sanierung des Spielplatzes Nordstrasse sind 30 000 Franken an Materialkosten vorgesehen.

Investitionsrechnung: Im Jahr 2021 sind Sanierungs- und Unterhaltskosten folgender Strassen enthalten: Waldweg, Studenstrasse, Burgerenstrasse, Eisenbahnstrasse. Ebenso sind der Kauf des Parkplatzes Weisswindgarten sowie ein Investitionsbeitrag an die Wäni budgetiert. Des Weiteren ist eine Fassaden- und Schadstoffsanierung des alten Zeughauses geplant.

Bei den Werken sind unter anderem der Ersatz von Wasserleitungen Kreisel Alp bis zur reformierten Kirche, Werner-Kälin-Strasse, Eisenbahnstrasse und Waldweg geplant. Des Weitern sind Trennsysteme, Schachtsanierungen und Instandstellung von Meteorwasserkanälen im Voranschlag enthalten.

Finanzplan: Dank den Gebührenanpassungen entspannen sich die Belastungen der Betriebsrechnungen bei den Spezialfinanzierungen.

Die Finanzplanung der Investitionsrechnung ist weiterhin stark belastet mit Ausgaben, wie zum Beispiel Neugestaltung Hauptplatz, Erneuerung der Studenstrasse sowie des Bennauersteges, Neugestaltung Hauptstrasse, Grosser Herrgott sowie geplante Grundwasserfassung Breukholz.

Ressort Planung Gewässer

(Bezirksstatthalter Hanspeter Egli)

Aufgaben: Das Ressort Planung und Gewässer ist für die kommunale Raum-, Orts-, Verkehrs- und Entwicklungsplanung zuständig und übt die Oberaufsicht über die fliessenden Gewässer aus.

Erfolgsrechnung Erläuterungen:

51011 Vermessung

In dieser Kontogruppe sind die Aufwendungen für die Nachführung des ÖREB-Katasters und der Nutzungsplanung enthalten. Ebenso die Erweiterung des GIS-Portals sowie die Erarbeitung von zusätzlichen GIS-Layern.

51020 Gewässerverbauung

Für die Projektierung des Hochwasserschutzes und Revitalisierungen der Sihl/Egg und des Wänibaches sind 16 000 Franken respektive 71 000 Franken budgetiert.

51025 Raumordnung

Für die Planungen der Raumordnung sind 560 000 Franken eingesetzt. Geplant wird für den Grossen Herrgott, Dorfplatz, Hauptstrasse, Bahnhofareal sowie verschiedene kommunale Nutzungs- und Richtplanungen. Inbegriffen sind auch Kosten für Schutzbautenkataster und für die Schulwegsicherheit.

Investitionsrechnung: 250 000 Franken sind für Bachverbauungen im Voranschlag enthalten.

Finanzplan: Die Planungskosten werden die Erfolgsrechnung auch in den Jahren 2022 und 2023 stark belasten. Die Auswirkungen der Planungen auf die Investitionsrechnung sind noch nicht vollständig in die Finanzplanung eingeflossen bzw. werden erst nach 2024 wirksam.

Ressort Bau Umwelt Energie

(Bezirksrat Maurice Müller)

Aufgaben: Das Ressort Bau Umwelt Energie ist für die Baubewilligungsverfahren und die Umsetzung der Bau- und Umweltschutzgesetzgebung zuständig. Zum Aufgabengebiet zählt weiter der Themenbereich Energie sowie der kommunale Brandschutz.

Erfolgsrechnung Erläuterungen:

62010 Arten- und Landschaftsschutz

47 000 Franken sind für Neophytenbekämpfung, Amphibienmassnahmen, Massnahmen Sulzel/Grüene Aff und für die Massnahmen des Entwicklungskonzepts Etzel eingestellt.

62025 Umweltschutz

Für die Überwachung von Altlasten und Sanierungsgutachten sind externe Kosten in der Höhe von 60 000 Franken budgetiert.

Investitionsrechnung: –

Finanzplan: Im Jahr 2023 ist die Sanierung der Kugelfanganlage Gross vorgesehen.

Ressort Liegenschaften Sport Freizeit

(Bezirksrat Fredi Zehnder)

Aufgaben: Das Ressort Liegenschaften Sport Freizeit beschafft den für die Erfüllung der Bezirksaufgaben notwendigen Raum, stellt die Substanzerhaltung und Funktionalität der Liegenschaften sicher, bewirtschaftet die eigenen und gemieteten Liegenschaften und fördert und pflegt das Sport- und Freizeitangebot.

Erfolgsrechnung Erläuterungen:

Dieses Ressort wird von der neuen Rechnungslegung bzw. von der neuen Abschreibungsmethode erst nach der Übergangsphase von acht Jahren voll profitieren. Liegenschaften, deren Nutzungsdauer von 25 Jahren nach HRM2 kurz vor Ablauf stehen oder abgelaufen sind, führen zu erhöhten Abschreibungen bei diesen Liegenschaften.

Hingegen werden Unterhaltskosten, welche die bereits mehrfach erwähnten Bedingungen erfüllen, neu in der Investitionsrechnung geführt.

Auch im Jahr 2021 sind knapp 250 000 Franken an Mietkosten für Verwaltung und Schule budgetiert.

Für Mehrkosten in Sachen Corona sind bei den Schulliegenschaften zeitliche Mehraufwendungen der Hauswarte und medizinisches Material mit Aufwendungen von 50 000 Franken respektive 13 000 Franken budgetiert.

72111 Rathaus

Für Büroraumerweiterungen sind im Rathaus 30 000 Franken eingestellt.

72112 Haus Raben

Für Büroraumerweiterungen im Haus Raben sind 25 000 Franken eingestellt.

72115 Einsiedlerhof

Für die Bereinigung und Weiterbearbeitung des Siegerprojekts, die Ausarbeitung des Totalunternehmervertrages und Aufgleisung der Projektorganisation sind 70 000 Franken eingestellt.

72125 Nordstrasse 17–19

An der Nordstrasse 17–19 wird für 100 000 Franken die schulergänzende Kinderbetreuung vorbereitet.

72135 Alterswohnungen

Bei den Alterswohnungen wird der Hauseingangsbereich erneuert.

72291 Schulanlage Willerzell

In diesem Konto sind externe Mietaufwendungen für einen zusätzlichen Kindergarten budgetiert.

Investitionsrechnung: Für 2021 wird mit 8,6 Mio. Franken der Abschluss der Arbeiten bei der Erweiterung des Schulhauses Gross und des Schulhausneubaus Trachslau erwartet. Zusätzlich sind beim Schulhaus Bennau eine weitere Etappe der Dachsanierung und beim alten Schulhaus Gross eine Fassadenerneuerung vorgesehen.

Finanzplan: Im Finanzplan sind weitere Sanierungskosten an Schulhäusern eingestellt. Ab 2023 wird auch das neue Verwaltungsgebäude aufgeführt.

Ressort Soziales und Gesundheit

(Bezirksrätin Bernadette Deuber)

Aufgaben: Das Ressort Soziales und Gesundheit ist zuständig für die Gewährung der wirtschaftlichen und der persönlichen Hilfe sowie für die Bevorschussung von Kinderalimenten. Zu den weiteren Aufgaben gehören die Bereiche Gesundheit und Alter sowie Jugend und Integration.

Erfolgsrechnung Erläuterungen:

82110 APH Langrüti

Der Bezirksrat Einsiedeln hat am 23. September 2020 – gestützt auf das kantonale Finanzhaushaltsgesetz – die Einrichtung einer Spezialfinanzierung für das Altersheim Langrüti beschlossen. Die Spezialfinanzierung Altersheim mietet neu zu einem fixen Mietzins von 360 000 Franken pro Jahr die Liegenschaften vom Bezirk.

841 Kantonale Aufgaben

Die durch den Bezirksrat Einsiedeln nicht beeinflussbaren Kosten an die Pflegefinanzierung, die Prämienverbilligung sowie an die Ergänzungsleistungen betragen 6,5 Mio. Franken, was einem Anteil am gesamten Aufwand von über 7%

entspricht. Der Bezirksrat unterstützt das mit anderen Bezirken und Gemeinden koordinierte Bestreben, dass der Kanton einen höheren Kostenanteil tragen soll.

Investitionsrechnung: –

Finanzplan: Im Finanzplan der Erfolgsrechnung sind die Kostensteigerungen bei der Pflegefinanzierung, der Prämienverbilligung und den Ergänzungsleistungen vorgesehen. Im Finanzplan der Investitionsrechnung wird ab 2022 der alte Teil des Alters- und Pflegeheims Langrüti für 6 Mio. Franken saniert.

Ressort Bildung Kultur

(Bezirksrat Christoph Bingisser)

Aufgaben: Das Ressort Bildung und Kultur trägt die Verantwortung für die Organisation und Führung der öffentlichen Volksschule und nimmt die kulturellen Aufgaben im Bezirk Einsiedeln wahr.

Erfolgsrechnung Erläuterungen:

Die Personalkosten sind mit 23,1 Mio. Franken die Hauptaufwandposition des Ressorts. Inbegriffen sind hier auch die Intensivweiterbildungen sowie Stellvertretungslösungen und Unterstützungsleistungen wie Klassenassistenzen.

91025 Schulinformatik

Anschaffungen von mobilen Geräten im Rahmen der kantonalen Vorgaben für die Primar- und Sekundarschüler. Aufgrund der kurzen Nutzungsdauer und der hohen Anzahl an einzelnen Geräten werden diese Kosten direkt der Erfolgsrechnung belastet.

92020 Sekundarschule

Die Kosten für Lehrmittel bleiben im Allgemeinen hoch. Die Aufwendungen entstehen aufgrund des Lehrplans 21 und kantonalen Vorgaben zu neuen Lehrmitteln sowie damit verbundenen Lizenzkosten.

Seit Einführung der Möglichkeit des Besuches von Talentklassen im Bezirk Höfe vor rund zwei Jahren stiegen die Kosten auf über 390 000 Franken. Eine Überarbeitung der Zulassungskriterien seitens des Kantons wäre wünschenswert.

92215 Schulergänzende Betreuung

Für die geplante schulergänzende Betreuung sind 170 000 Franken budgetiert. Davon sind für Einrichtungen 40 000 Franken an einmaligen Kosten vorgesehen.

Investitionsrechnung: –

Finanzplan: –

Gesamtübersicht 2021–2024 sowie Anträge zum Voranschlag 2021

Gesamtübersicht 2021–2024

	Rechnung	Voranschlag		Finanzplan		
	2019	2020	2021	2022	2023	2024
ERFOLGSRECHNUNG						
Total Betrieblicher Aufwand			90 115 900	90 300 200	91 231 600	92 017 200
Total Betrieblicher Ertrag			-86 042 300	-86 500 800	-87 170 500	-87 767 900
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit			**4 073 600**	**3 799 400**	**4 061 100**	**4 249 300**
Finanzaufwand			613 000	613 000	614 100	614 700
Finanzertrag			-1 217 200	-1 199 400	-1 199 400	-1 199 400
Ergebnis aus Finanzierung			**- 604 200**	**- 586 400**	**- 585 300**	**- 584 700**
Operatives Ergebnis			**3 469 400**	**3 213 000**	**3 475 800**	**3 664 600**
Ausserordentlicher Aufwand			0	0	0	0
Ausserordentlicher Ertrag			0	0	0	0
Ausserordentliches Ergebnis			**0**	**0**	**0**	**0**
Total Aufwand			90 728 900	90 913 200	91 845 700	92 631 900
Total Ertrag			-87 259 500	-87 700 200	-88 369 900	-88 967 300
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung			3 469 400	3 213 000	3 475 800	3 664 600
Steuerfuss			230%	230%	230%	230%

INVESTITIONSRECHNUNG						
Total Investitionsausgaben			13 990 000	8 459 000	11 965 000	11 836 000
Total Investitionseinnahmen			-1 730 000	-1 420 500	- 665 000	- 350 000
Nettoinvestitionen			12 260 000	7 038 500	11 300 000	11 486 000

Bericht und Antrag des Bezirksrates

Bei einem Gesamtaufwand von 90,7 Mio. Franken und einem Gesamtertrag von 87,2 Mio. Franken sieht der Voranschlag 2021 einen Aufwandüberschuss von 3,5 Mio. Franken vor. Die Nettoinvestitionen betragen 12,3 Mio. Franken.

Zur Erreichung dieses Ergebnisses wird ein Steuerfuss von 230 Prozent einer Einheit beantragt.

Der Finanzplan sieht weiterhin angespannt aus. Trotzdem wird für die gesamte Finanzplanbetrachtung ein unveränderter Steuerfuss zu Grunde gelegt.

- Der Voranschlag der Erfolgsrechnung mit einem Aufwandüberschuss von 3 469 400 Franken sei zu genehmigen.
- Der Voranschlag der Investitionsrechnung mit Nettoinvestitionen von 12 260 000 Franken sei zu genehmigen.
- Der Steuerfuss für das Jahr 2021 sei auf 230 Prozent einer Einheit festzusetzen.
- Der Finanzplan sei zur Kenntnis zu nehmen.

Stellungnahme der Rechnungsprüfungskommission (Art. 41 FHG)

Als Rechnungsprüfungskommission haben wir gemäss §§ 50 und 51 des Finanzhaushaltsgesetzes für die Bezirke und Gemeinden den Voranschlag 2021 (Erfolgsrechnung und Investitionsrechnung) als Bestandteil des Finanzplanes 2021–2024 inklusive Steuerfuss für das Voranschlagsjahr beurteilt.

Gemäss unserer Beurteilung entsprechen der Finanzplan sowie der Voranschlag den gesetzlichen Bestimmungen. Die aufgezeigte Entwicklung des Bezirkes Einsiedeln erachten wir als angespannt, aber vertretbar.

Die anhaltende Investitionsphase sowie die Sanierungsmassnahmen für die Stiftung Krankenhaus Maria zum finstern Wald werden das Eigenkapital per Ende 2020 massgeblich verringern.

Die Auswirkungen von Covid-19 auf die Wirtschaft werden zudem spürbar sein.

Den vom Bezirksrat vorgeschlagenen Steuerfuss von 230 Prozent einer Einheit beurteilen wir als notwendig. Wir beantragen, den vorliegenden Voranschlag mit einem Aufwandüberschuss von 3 469 400 Franken, inklusive einem Steuerfuss von 230 Prozent einer Einheit, sowie Nettoinvestitionen von 12 260 000 Franken zu genehmigen.

Einsiedeln, 26. Oktober 2020

Rechnungsprüfungskommission des Bezirks Einsiedeln:

Annamarie Kälin-Steinegger, Präsidentin
Jeannine Kälin
Martin Thoma
Karin Kälin-Tschupp
Thomas Philipp

Erfolgsrechnung 2021–2024

Gestufter Erfolgsausweis

		Rechnung	Voranschlag		Finanzplan		
		2019	2020	2021	2022	2023	2024
Gestufter Erfolgsausweis							
30	Personalaufwand			42 986 600	43 152 000	43 528 300	43 909 600
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand			18 823 000	18 418 500	18 094 900	17 851 400
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen			4 765 000	5 039 000	5 697 000	6 228 000
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			0	0	0	0
36	Transferaufwand			20 749 300	20 933 300	21 167 300	21 346 300
37	Durchlaufende Beiträge			1 488 700	1 488 700	1 488 700	1 488 700
39	Interne Verrechnungen			1 062 200	1 062 200	1 062 200	1 062 200
90	Abschluss Spezialfinanzierung und Fonds im EK			241 100	206 500	193 200	131 000
	Total Betrieblicher Aufwand			**90 115 900**	**90 300 200**	**91 231 600**	**92 017 200**
40	Fiskalertrag Berechnung			-39 154 000	-39 467 800	-39 947 800	-40 360 600
41	Regalien und Konzessionen Berechnung			-1 266 100	-1 266 100	-1 266 100	-1 266 100
42	Entgelte Berechnung			-21 617 600	-21 761 100	-21 949 900	-22 132 600
43	Verschiedene Erträge Berechnung			0	0	0	0
45	Entnahmen aus Fonds und Spf Berechnung			0	0	0	0
46	Transferertrag Berechnung			-21 453 700	-21 454 900	-21 455 800	-21 457 700
47	Durchlaufende Beiträge Berechnung			-1 488 700	-1 488 700	-1 488 700	-1 488 700
49	Interne Verrechnungen			-1 062 200	-1 062 200	-1 062 200	-1 062 200
	Total Betrieblicher Ertrag			**-86 042 300**	**-86 500 800**	**-87 170 500**	**-87 767 900**
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit			**4 073 600**	**3 799 400**	**4 061 100**	**4 249 300**
34	Finanzaufwand			613 000	613 000	614 100	614 700
44	Finanzertrag Berechnung			-1 217 200	-1 199 400	-1 199 400	-1 199 400
	Ergebnis aus Finanzierung			**- 604 200**	**- 586 400**	**- 585 300**	**- 584 700**
	Operatives Ergebnis			**3 469 400**	**3 213 000**	**3 475 800**	**3 664 600**
38	Ausserordentlicher Aufwand			0	0	0	0
48	Ausserordentlicher Ertrag			0	0	0	0
	Ausserordentliches Ergebnis			**0**	**0**	**0**	**0**
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung			**3 469 400**	**3 213 000**	**3 475 800**	**3 664 600**
	Total Aufwand			90 728 900	90 913 200	91 845 700	92 631 900
	Total Ertrag			-87 259 500	-87 700 200	-88 369 900	-88 967 300
	"+": Aufwand, Defizit, Verschlechterung "-": Ertrag, Überschuss, Verbesserung						

Zusammenzug Erfolgsrechnung nach Institutionen

		Rechnung	Voranschlag		Finanzplan		
		2019	2020	2021	2022	2023	2024
ERFOLGSRECHNUNG (nach Institutioneller Gliederung / Ressort)							
Aufwandüberschuss / Ertragsüberschuss (-)				**3 469 400**	**3 213 000**	**3 475 800**	**3 664 600**
1	Ressort Präsidiales			2 425 200	2 431 400	2 450 400	2 469 800
2	Volkswirtschaft Sicherheit			3 022 200	2 995 800	3 249 400	3 335 000
3	Finanzen Informatik Controlling			-50 666 200	-50 978 400	-51 442 700	-51 840 400
4	Infrastruktur			3 624 400	3 825 100	3 989 100	4 074 300
5	Planung Gewässer			1 184 100	1 135 700	999 600	723 600
6	Bau Umwelt Energie			1 004 600	1 010 800	1 026 800	1 036 000
7	Liegenschaften Sport Freizeit			6 549 400	6 380 900	6 561 600	6 827 200
8	Soziales Gesundheit			12 796 100	13 015 800	13 259 300	13 447 600
9	Bildung Kultur			23 529 600	23 395 900	23 382 300	23 591 500
	"+": Aufwand, Defizit, Verschlechterung "-": Ertrag, Überschuss, Verbesserung						

Erfolgsrechnung

		Rechnung	Voranschlag		Finanzplan		
		2019	2020	2021	2022	2023	2024
ERFOLGSRECHNUNG (nach Institutioneller Gliederung / Ressort)							
1	**Ressort Präsidiales**			**2 425 200**	**2 431 400**	**2 450 400**	**2 469 800**
11	**Leitungsgremien**			**647 400**	**654 300**	**656 400**	**658 500**
110	**Bezirksrat**			**644 400**	**651 200**	**653 200**	**655 200**
11010	**Exekutive, Bezirksrat, Präsidialkommission**			**644 400**	**651 200**	**653 200**	**655 200**
300	Behörden und Kommissionen			514 000	515 100	516 200	517 300
305	Arbeitgeberbeiträge (AG)			80 400	80 700	81 200	81 700
313	Dienstleistungen und Honorare			46 500	51 900	52 300	52 700
317	Spesenentschädigungen			25 000	25 000	25 000	25 000
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte			13 500	13 500	13 500	13 500
491	Dienstleistungen			- 35 000	- 35 000	- 35 000	- 35 000
111	**Verwaltungsleitung**			**3 000**	**3 100**	**3 200**	**3 300**
11110	**Verwaltungsleitung**			**3 000**	**3 100**	**3 200**	**3 300**
313	Dienstleistungen und Honorare			3 000	3 100	3 200	3 300
12	**Abteilung Landschreiber**			**128 100**	**134 000**	**141 700**	**149 800**
120	**Stabstellen**			**982 100**	**987 700**	**995 100**	**1 002 900**
12010	**Stabstellen**			**451 200**	**454 300**	**458 500**	**462 700**
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal			349 800	352 300	355 900	359 500
304	Zulagen			4 100	4 200	4 300	4 400
305	Arbeitgeberbeiträge (AG)			63 900	64 200	64 500	64 800
309	Übriger Personalaufwand			400	400	400	400
310	Material- und Warenaufwand			2 000	2 000	2 000	2 000
313	Dienstleistungen und Honorare			30 000	30 200	30 400	30 600
317	Spesenentschädigungen			1 000	1 000	1 000	1 000
12015	**Personalwesen**			**406 500**	**408 900**	**412 000**	**415 100**
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal			228 800	230 500	232 900	235 300
304	Zulagen			2 100	2 200	2 300	2 400
305	Arbeitgeberbeiträge (AG)			42 500	42 800	43 100	43 400
309	Übriger Personalaufwand			83 100	83 100	83 100	83 100
313	Dienstleistungen und Honorare			35 500	35 800	36 100	36 400
317	Spesenentschädigungen			13 500	13 500	13 500	13 500
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte			1 000	1 000	1 000	1 000
12020	**Ressortübergreifend**			**124 400**	**124 500**	**124 600**	**125 100**
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal			8 000	8 100	8 200	8 300
306	Arbeitgeberleistungen			110 300	110 300	110 300	110 700
309	Übriger Personalaufwand			6 100	6 100	6 100	6 100
121	**Weitere Aufgaben des Landschreibers**			**- 854 000**	**- 853 700**	**- 853 400**	**- 853 100**
12115	**Energieversorgung**			**-1 015 000**	**-1 014 700**	**-1 014 400**	**-1 014 100**
313	Dienstleistungen und Honorare			50 000	50 300	50 600	50 900
319	Verschiedener Betriebsaufwand			2 000	2 000	2 000	2 000
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte			182 000	182 000	182 000	182 000
412	Konzessionen			-1 209 000	-1 209 000	-1 209 000	-1 209 000
425	Erlös aus Verkäufen			- 40 000	- 40 000	- 40 000	- 40 000
12120	**Genossenschaft KKZ Zwei Raben**			**161 000**	**161 000**	**161 000**	**161 000**
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte			161 000	161 000	161 000	161 000

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

Erfolgsrechnung Institutionell		Rechnung	Voranschlag		Finanzplan		
		2019	2020	2021	2022	2023	2024
13	**Abteilung Präsidiales**			**992 300**	**981 400**	**985 900**	**990 400**
130	**Abteilung Präsidiales**			**775 600**	**759 000**	**762 800**	**766 600**
13010	**Legislative, Bezirksgemeinde**			**208 700**	**209 000**	**209 400**	**209 800**
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal			35 700	35 700	35 700	35 700
305	Arbeitgeberbeiträge (AG)			6 900	6 900	6 900	6 900
310	Material- und Warenaufwand			118 000	118 000	118 000	118 000
313	Dienstleistungen und Honorare			48 100	48 400	48 800	49 200
13015	**Zentrale Dienste**			**493 000**	**471 500**	**473 900**	**476 300**
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal			112 700	110 700	111 900	113 100
305	Arbeitgeberbeiträge (AG)			20 000	19 700	20 000	20 300
309	Übriger Personalaufwand			11 000	11 000	11 000	11 000
310	Material- und Warenaufwand			47 000	47 000	47 000	47 000
311	Nicht aktivierbare Anlagen			3 000	3 100	3 200	3 300
313	Dienstleistungen und Honorare			170 000	150 800	151 700	152 600
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen			8 500	8 600	8 700	8 800
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren			1 800	1 800	1 800	1 800
317	Spesenentschädigungen			1 000	1 000	1 000	1 000
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte			150 000	150 000	150 000	150 000
421	Gebühren für Amtshandlungen			- 30 000	- 30 200	- 30 400	- 30 600
425	Erlös aus Verkäufen			- 2 000	- 2 000	- 2 000	- 2 000
13020	**Archiv**			**73 900**	**78 500**	**79 500**	**80 500**
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal			35 800	39 300	39 700	40 100
304	Zulagen			1 100	1 200	1 300	1 400
305	Arbeitgeberbeiträge (AG)			6 900	7 700	8 000	8 300
309	Übriger Personalaufwand			100	100	100	100
310	Material- und Warenaufwand			5 000	5 000	5 000	5 000
313	Dienstleistungen und Honorare			25 000	25 200	25 400	25 600
131	**Bürgerdienste**			**216 700**	**222 400**	**223 100**	**223 800**
13120	**Einwohneramt**			**145 600**	**147 800**	**148 200**	**148 600**
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal			193 600	195 000	196 000	197 000
305	Arbeitgeberbeiträge (AG)			36 000	37 700	38 000	38 300
309	Übriger Personalaufwand			300	300	300	300
313	Dienstleistungen und Honorare			12 700	12 900	13 100	13 300
360	Ertragsanteile an Dritte			100 000	100 000	100 000	100 000
421	Gebühren für Amtshandlungen			- 190 000	- 191 000	- 192 000	- 193 000
425	Erlös aus Verkäufen			- 2 000	- 2 000	- 2 000	- 2 000
426	Rückerstattungen			- 5 000	- 5 100	- 5 200	- 5 300
13125	**Erbschaftsamt**			**19 100**	**22 700**	**23 100**	**23 500**
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal			15 400	16 000	16 000	16 000
304	Zulagen			600	700	800	900
305	Arbeitgeberbeiträge (AG)			3 000	5 900	6 200	6 500
309	Übriger Personalaufwand			100	100	100	100
13130	**Zivilstandsamt**			**60 000**	**60 000**	**60 000**	**60 000**
361	Entschädigungen an öffentliche Gemeinwesen			60 000	60 000	60 000	60 000
13140	**AHV-Zweigstelle**			**- 8 000**	**- 8 100**	**- 8 200**	**- 8 300**
461	Entschädigungen von Gemeinwesen			- 8 000	- 8 100	- 8 200	- 8 300

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

Erfolgsrechnung Institutionell		Rechnung	Voranschlag		Finanzplan		
		2019	2020	2021	2022	2023	2024
15	**Justiz**			**628 900**	**632 400**	**637 000**	**641 600**
151	**Vermittler; Schlichtung**			**45 500**	**46 300**	**47 200**	**48 100**
15110	**Vermittler**			**20 500**	**21 000**	**21 600**	**22 200**
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal			23 500	23 700	24 000	24 300
305	Arbeitgeberbeiträge (AG)			4 500	4 800	5 100	5 400
309	Übriger Personalaufwand			500	500	500	500
313	Dienstleistungen und Honorare			2 000	2 100	2 200	2 300
421	Gebühren für Amtshandlungen			- 10 000	- 10 100	- 10 200	- 10 300
15111	**Mietwesen Schlichtungsstelle**			**25 000**	**25 300**	**25 600**	**25 900**
300	Behörden und Kommissionen			3 000	3 100	3 200	3 300
313	Dienstleistungen und Honorare			22 000	22 200	22 400	22 600
152	**Betreibungsamt**			**105 000**	**105 000**	**105 000**	**105 000**
15210	**Betreibungsamt**			**105 000**	**105 000**	**105 000**	**105 000**
361	Entschädigungen an öffentliche Gemeinwesen			105 000	105 000	105 000	105 000
153	**Bezirksgericht**			**478 400**	**481 100**	**484 800**	**488 500**
15310	**Bezirksgericht**			**478 400**	**481 100**	**484 800**	**488 500**
300	Behörden und Kommissionen			203 000	203 500	204 000	204 500
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal			304 000	306 200	309 300	312 400
304	Zulagen			5 500	5 600	5 700	5 800
305	Arbeitgeberbeiträge (AG)			91 900	92 200	92 700	93 200
310	Material- und Warenaufwand			14 500	14 500	14 500	14 500
311	Nicht aktivierbare Anlagen			2 000	2 100	2 200	2 300
313	Dienstleistungen und Honorare			133 500	134 300	135 100	135 900
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen			1 000	1 100	1 200	1 300
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren			2 000	2 000	2 000	2 000
317	Spesenentschädigungen			1 000	1 000	1 000	1 000
421	Gebühren für Amtshandlungen			- 280 000	- 281 400	- 282 900	- 284 400
18	**Rechnungsprüfungskommission**			**28 500**	**29 300**	**29 400**	**29 500**
180	**Rechnungsprüfungskommission**			**28 500**	**29 300**	**29 400**	**29 500**
18010	**Rechnungsprüfungskommission**			**28 500**	**29 300**	**29 400**	**29 500**
300	Behörden und Kommissionen			25 000	25 000	25 000	25 000
305	Arbeitgeberbeiträge (AG)			1 500	1 600	1 700	1 800
309	Übriger Personalaufwand			500	1 200	1 200	1 200
317	Spesenentschädigungen			500	500	500	500
319	Verschiedener Betriebsaufwand			1 000	1 000	1 000	1 000
2	**Volkswirtschaft Sicherheit**			**3 022 200**	**2 995 800**	**3 249 400**	**3 335 000**
21	**Volkswirtschaft**			**2 032 700**	**1 999 100**	**2 251 500**	**2 335 900**
210	**Volkswirtschaft**			**1 863 300**	**1 791 800**	**2 019 000**	**2 078 200**
21010	**Büro Volkswirtschaft**			**71 500**	**73 400**	**74 400**	**75 400**
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal			53 200	55 000	56 000	57 000
304	Zulagen			200	200	200	200
305	Arbeitgeberbeiträge (AG)			8 900	9 000	9 000	9 000
309	Übriger Personalaufwand			1 000	1 000	1 000	1 000
317	Spesenentschädigungen			1 000	1 000	1 000	1 000
361	Entschädigungen an öffentliche Gemeinwesen			7 200	7 200	7 200	7 200

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

Erfolgsrechnung Institutionell		Rechnung	Voranschlag		Finanzplan		
		2019	2020	2021	2022	2023	2024
21015	**Markt- und Wirtschaftswesen**			**5 000**	**5 000**	**5 000**	**5 000**
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal			29 500	29 500	29 500	29 500
305	Arbeitgeberbeiträge (AG)			5 700	5 700	5 700	5 700
310	Material- und Warenaufwand			2 000	2 000	2 000	2 000
313	Dienstleistungen und Honorare			25 000	0	0	0
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte			0	25 000	25 000	25 000
412	Konzessionen			- 50 000	- 50 000	- 50 000	- 50 000
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen			- 3 500	- 3 500	- 3 500	- 3 500
447	Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen			- 3 700	- 3 700	- 3 700	- 3 700
21020	**Tourismus**			**156 600**	**154 800**	**154 900**	**155 000**
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal			9 400	9 400	9 400	9 400
304	Zulagen			500	500	500	500
305	Arbeitgeberbeiträge (AG)			1 900	1 900	1 900	1 900
313	Dienstleistungen und Honorare			10 000	10 100	10 200	10 300
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte			134 800	132 900	132 900	132 900
21025	**Standortentwicklung**			**108 500**	**107 000**	**107 100**	**107 200**
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal			4 700	4 700	4 700	4 700
304	Zulagen			200	200	200	200
305	Arbeitgeberbeiträge (AG)			1 000	1 000	1 000	1 000
310	Material- und Warenaufwand			3 000	3 000	3 000	3 000
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen			2 000	2 100	2 200	2 300
317	Spesenentschädigungen			15 000	15 000	15 000	15 000
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte			82 600	81 000	81 000	81 000
21030	**Kurtaxen**			**12 900**	**12 900**	**12 900**	**12 900**
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal			10 800	10 800	10 800	10 800
305	Arbeitgeberbeiträge (AG)			2 100	2 100	2 100	2 100
361	Entschädigungen an öffentliche Gemeinwesen			36 300	36 300	36 300	36 300
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte			205 700	205 700	205 700	205 700
391	Dienstleistungen			8 000	8 000	8 000	8 000
403	Besitz- und Aufwandsteuern			- 250 000	- 250 000	- 250 000	- 250 000
21051	**Regional- und Agglomerationsverkehr**			**1 330 100**	**1 252 100**	**1 470 100**	**1 528 100**
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal			14 000	14 000	14 000	14 000
304	Zulagen			700	700	700	700
305	Arbeitgeberbeiträge (AG)			2 800	2 800	2 800	2 800
313	Dienstleistungen und Honorare			65 000	0	0	0
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt			3 000	3 000	3 000	3 000
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren			3 200	3 200	3 200	3 200
330	Abschreibungen Sachanlagen VV			14 000	1 000	219 000	277 000
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte			1 227 400	1 227 400	1 227 400	1 227 400
21060	**Wanderwege**			**178 700**	**186 600**	**194 600**	**194 600**
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal			56 000	56 000	56 000	56 000
304	Zulagen			700	700	700	700
305	Arbeitgeberbeiträge (AG)			6 500	6 500	6 600	6 700
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt			103 000	103 000	103 000	103 000
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren			17 800	17 800	17 800	17 800
317	Spesenentschädigungen			2 500	2 500	2 500	2 500
330	Abschreibungen Sachanlagen VV			7 000	15 000	23 000	23 000
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte			100	100	100	100
394	Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand			1 500	1 500	1 500	1 500
426	Rückerstattungen			- 1 600	- 1 700	- 1 800	- 1 900
463	Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten			- 14 800	- 14 800	- 14 800	- 14 800

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

Erfolgsrechnung Institutionell		Rechnung	Voranschlag		Finanzplan		
		2019	2020	2021	2022	2023	2024
215	**Volkswirtschaft, Weitere**			**169 400**	**207 300**	**232 500**	**257 700**
21510	**Strukturverbesserung**			**103 400**	**140 400**	**165 400**	**190 400**
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal			2 700	2 700	2 700	2 700
305	Arbeitgeberbeiträge (AG)			600	600	600	600
330	Abschreibungen Sachanlagen VV			97 000	134 000	159 000	184 000
394	Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand			3 100	3 100	3 100	3 100
21515	**Landwirtschaft, Viehausstellung**			**44 800**	**45 000**	**45 200**	**45 400**
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal			2 700	2 700	2 700	2 700
303	Temporäre Arbeitskräfte			6 100	6 200	6 300	6 400
305	Arbeitgeberbeiträge (AG)			600	600	600	600
310	Material- und Warenaufwand			19 000	19 000	19 000	19 000
313	Dienstleistungen und Honorare			10 000	10 100	10 200	10 300
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte			3 400	3 400	3 400	3 400
391	Dienstleistungen			3 000	3 000	3 000	3 000
21520	**Notschlachtlokal**			**21 200**	**21 900**	**21 900**	**21 900**
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal			24 300	25 000	25 000	25 000
304	Zulagen			3 300	3 300	3 300	3 300
305	Arbeitgeberbeiträge (AG)			3 600	3 600	3 600	3 600
447	Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen			- 7 000	- 7 000	- 7 000	- 7 000
461	Entschädigungen von Gemeinwesen			- 3 000	- 3 000	- 3 000	- 3 000
22	**Sicherheit**			**989 500**	**996 700**	**997 900**	**999 100**
221	**Sicherheit**			**989 500**	**996 700**	**997 900**	**999 100**
22110	**Büro Sicherheit**			**61 700**	**61 700**	**61 700**	**61 700**
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal			51 400	51 400	51 400	51 400
304	Zulagen			500	500	500	500
305	Arbeitgeberbeiträge (AG)			9 800	9 800	9 800	9 800
22115	**Bezirks-Führungsstab**			**68 900**	**69 100**	**69 300**	**69 500**
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal			36 300	36 300	36 300	36 300
304	Zulagen			200	200	200	200
305	Arbeitgeberbeiträge (AG)			3 000	3 000	3 000	3 000
309	Übriger Personalaufwand			16 700	16 700	16 700	16 700
310	Material- und Warenaufwand			4 000	4 000	4 000	4 000
311	Nicht aktivierbare Anlagen			4 000	4 100	4 200	4 300
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen			1 000	1 100	1 200	1 300
317	Spesenentschädigungen			800	800	800	800
319	Verschiedener Betriebsaufwand			2 900	2 900	2 900	2 900
22120	**Feuerwehr (SF)**			**0**	**0**	**0**	**0**
300	Behörden und Kommissionen			24 000	24 100	24 200	24 300
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal			323 400	327 800	331 300	334 800
305	Arbeitgeberbeiträge (AG)			17 700	18 000	18 300	18 600
309	Übriger Personalaufwand			12 800	16 800	16 800	16 800
310	Material- und Warenaufwand			46 300	46 300	46 300	46 300
311	Nicht aktivierbare Anlagen			68 500	63 900	64 300	64 700
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen			18 500	18 500	18 500	18 500
313	Dienstleistungen und Honorare			71 300	61 700	62 100	62 500
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt			103 400	103 400	103 400	103 400
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen			66 900	67 200	67 500	67 800
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren			4 200	4 200	4 200	4 200
317	Spesenentschädigungen			3 100	3 100	3 100	3 100
318	Wertberichtigungen auf Forderungen			7 000	7 000	7 000	7 000
319	Verschiedener Betriebsaufwand			14 600	14 600	14 600	14 600
330	Abschreibungen Sachanlagen VV			203 000	244 000	244 000	244 000
349	Verschiedener Finanzaufwand			3 000	3 000	3 000	3 000
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte			6 800	6 800	6 800	6 800

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

Erfolgsrechnung Institutionell		Rechnung	Voranschlag		Finanzplan		
		2019	2020	2021	2022	2023	2024
390	Material- und Warenbezüge			4 000	4 000	4 000	4 000
391	Dienstleistungen			20 000	20 000	20 000	20 000
394	Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand			5 000	5 000	5 000	5 000
420	Ersatzabgaben			- 864 000	- 892 800	- 907 200	- 921 600
426	Rückerstattungen			- 35 000	- 35 100	- 35 200	- 35 300
440	Zinsertrag			- 1 000	- 1 000	- 1 000	- 1 000
463	Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten			- 105 000	- 105 000	- 105 000	- 105 000
901	Abschluss SF und Fonds im EK			- 18 500	- 25 500	- 16 000	- 6 500
22125	**Militär**			**21 400**	**21 400**	**21 400**	**21 400**
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte			21 400	21 400	21 400	21 400
22130	**Zivilschutz**			**100 700**	**100 900**	**101 100**	**101 300**
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal			17 000	17 000	17 000	17 000
304	Zulagen			200	200	200	200
305	Arbeitgeberbeiträge (AG)			3 000	3 000	3 000	3 000
310	Material- und Warenaufwand			7 500	7 500	7 500	7 500
311	Nicht aktivierbare Anlagen			2 000	2 100	2 200	2 300
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen			31 000	31 000	31 000	31 000
313	Dienstleistungen und Honorare			5 600	5 800	6 000	6 200
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt			21 500	21 500	21 500	21 500
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren			3 300	3 300	3 300	3 300
317	Spesenentschädigungen			200	200	200	200
319	Verschiedener Betriebsaufwand			18 000	18 000	18 000	18 000
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte			10 000	10 000	10 000	10 000
412	Konzessionen			- 7 100	- 7 100	- 7 100	- 7 100
426	Rückerstattungen			- 5 000	- 5 100	- 5 200	- 5 300
463	Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten			- 6 500	- 6 500	- 6 500	- 6 500
22135	**Rettungsdienst**			**684 800**	**691 300**	**691 800**	**692 300**
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal			8 000	8 000	8 000	8 000
304	Zulagen			100	100	100	100
305	Arbeitgeberbeiträge (AG)			1 300	1 300	1 300	1 300
309	Übriger Personalaufwand			300	300	300	300
310	Material- und Warenaufwand			800	800	800	800
311	Nicht aktivierbare Anlagen			21 000	21 200	21 400	21 600
313	Dienstleistungen und Honorare			2 900	9 100	9 300	9 500
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen			2 000	2 100	2 200	2 300
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren			200	200	200	200
317	Spesenentschädigungen			200	200	200	200
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte			648 000	648 000	648 000	648 000
22140	**Seerettung**			**52 000**	**52 300**	**52 600**	**52 900**
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal			24 000	24 000	24 000	24 000
304	Zulagen			100	100	100	100
305	Arbeitgeberbeiträge (AG)			2 400	2 400	2 400	2 400
310	Material- und Warenaufwand			1 500	1 500	1 500	1 500
311	Nicht aktivierbare Anlagen			3 500	3 600	3 700	3 800
313	Dienstleistungen und Honorare			1 500	1 600	1 700	1 800
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen			3 500	3 600	3 700	3 800
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren			3 500	3 500	3 500	3 500
317	Spesenentschädigungen			3 500	3 500	3 500	3 500
319	Verschiedener Betriebsaufwand			2 000	2 000	2 000	2 000
330	Abschreibungen Sachanlagen VV			6 000	6 000	6 000	6 000
394	Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand			500	500	500	500

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

Erfolgsrechnung Institutionell		Rechnung	Voranschlag		Finanzplan		
		2019	2020	2021	2022	2023	2024
3	**Finanzen Informatik Controlling**			**-50 666 200**	**-50 978 400**	**-51 442 700**	**-51 840 400**
31	**Finanzen Controlling**			**310 300**	**313 800**	**318 600**	**323 200**
310	**Finanzen Controlling**			**310 300**	**313 800**	**318 600**	**323 200**
31010	**Finanzen Controlling**			**310 300**	**313 800**	**318 600**	**323 200**
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal			361 000	363 600	367 300	371 000
304	Zulagen			5 100	5 200	5 300	5 400
305	Arbeitgeberbeiträge (AG)			68 200	68 500	68 900	69 300
309	Übriger Personalaufwand			2 500	2 500	2 500	2 500
310	Material- und Warenaufwand			2 500	2 500	2 500	2 500
313	Dienstleistungen und Honorare			105 000	105 700	106 400	107 100
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen			1 000	1 200	1 400	1 600
317	Spesenentschädigungen			1 000	1 000	1 000	1 000
426	Rückerstattungen			- 66 000	- 66 100	- 66 200	- 66 300
461	Entschädigungen von Gemeinwesen			- 70 000	- 70 300	- 70 500	- 70 900
491	Dienstleistungen			- 100 000	- 100 000	- 100 000	- 100 000
32	**Informatik**			**934 300**	**932 200**	**941 900**	**951 700**
320	**Informatik Bezirk Einsiedeln**			**934 300**	**932 200**	**941 900**	**951 700**
32010	**Informatik Bezirk Einsiedeln**			**934 300**	**932 200**	**941 900**	**951 700**
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal			536 200	540 000	545 400	550 900
304	Zulagen			4 100	4 200	4 300	4 400
305	Arbeitgeberbeiträge (AG)			98 900	99 300	99 800	100 300
309	Übriger Personalaufwand			20 500	20 500	20 500	20 500
310	Material- und Warenaufwand			100 000	100 000	100 000	100 000
311	Nicht aktivierbare Anlagen			19 800	19 900	20 000	20 100
313	Dienstleistungen und Honorare			719 800	693 200	696 700	700 200
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen			14 000	14 100	14 200	14 300
317	Spesenentschädigungen			1 000	1 000	1 000	1 000
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen			- 170 000	- 170 000	- 170 000	- 170 000
426	Rückerstattungen			- 20 000	0	0	0
470	Durchlaufende Beiträge			- 310 000	- 310 000	- 310 000	- 310 000
490	Material- und Warenbezüge			- 80 000	- 80 000	- 80 000	- 80 000
321	**Rechenzentrum Einsiedeln**			**0**	**0**	**0**	**0**
32110	**RZE, Basis**			**0**	**0**	**0**	**0**
310	Material- und Warenaufwand			5 000	5 000	5 000	5 000
311	Nicht aktivierbare Anlagen			35 000	35 100	35 200	35 300
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen			36 000	36 000	36 000	36 000
313	Dienstleistungen und Honorare			234 500	235 800	237 200	238 600
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen			368 800	369 300	369 800	370 300
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren			4 000	4 000	4 000	4 000
317	Spesenentschädigungen			4 000	4 000	4 000	4 000
330	Abschreibungen Sachanlagen VV			86 000	154 000	219 000	277 000
370	Durchlaufende Beiträge			310 000	310 000	310 000	310 000
394	Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand			1 100	1 100	1 100	1 100
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen			-1 084 400	-1 154 300	-1 221 300	-1 281 300
322	**RZE, Kunden (direkt zuweisbar)**			**0**	**0**	**0**	**0**
32200	**RZE, Kunden (undefiniert)**			**0**	**0**	**0**	**0**
370	Durchlaufende Beiträge			1 178 700	1 178 700	1 178 700	1 178 700
470	Durchlaufende Beiträge			-1 178 700	-1 178 700	-1 178 700	-1 178 700

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

Erfolgsrechnung Institutionell		Rechnung	Voranschlag		Finanzplan		
		2019	2020	2021	2022	2023	2024
35	**Liquidität und Kapitaldienst**			**- 47 400**	**- 47 200**	**- 46 000**	**- 45 300**
350	**Liquidität und Kapitaldienst**			**- 47 400**	**- 47 200**	**- 46 000**	**- 45 300**
35010	**Liquidität und Kapitaldienst**			**- 47 400**	**- 47 200**	**- 46 000**	**- 45 300**
313	Dienstleistungen und Honorare			28 000	28 200	28 400	28 600
340	Zinsaufwand			460 000	460 000	461 000	461 500
440	Zinsertrag			- 77 000	- 77 000	- 77 000	- 77 000
494	Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand			- 458 400	- 458 400	- 458 400	- 458 400
36	**Finanzausgleich, Steuern, Neutrale**			**-51 863 400**	**-52 177 200**	**-52 657 200**	**-53 070 000**
360	**Finanzausgleich und Steuern**			**-51 863 400**	**-52 177 200**	**-52 657 200**	**-53 070 000**
36010	**Bezirkssteuern**			**-39 161 900**	**-39 475 700**	**-39 955 700**	**-40 368 500**
318	Wertberichtigungen auf Forderungen			300 000	300 000	300 000	300 000
349	Verschiedener Finanzaufwand			28 000	28 000	28 000	28 000
400	Direkte Steuern natürliche Personen			-36 317 000	-36 594 300	-37 036 400	-37 410 000
401	Direkte Steuern juristische Personen			-2 507 000	-2 543 500	-2 581 400	-2 620 600
403	Besitz- und Aufwandsteuern			- 80 000	- 80 000	- 80 000	- 80 000
463	Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten			- 585 900	- 585 900	- 585 900	- 585 900
36011	**Bezirkssteuern, Skonto**			**90 000**	**90 000**	**90 000**	**90 000**
349	Verschiedener Finanzaufwand			90 000	90 000	90 000	90 000
36015	**Grundstückgewinnsteuer**			**-2 022 100**	**-2 022 100**	**-2 022 100**	**-2 022 100**
460	Ertragsanteile			-2 022 100	-2 022 100	-2 022 100	-2 022 100
36020	**Finanz- und Lastenausgleich**			**-10 769 400**	**-10 769 400**	**-10 769 400**	**-10 769 400**
462	Finanz- und Lastenausgleich			-10 769 400	-10 769 400	-10 769 400	-10 769 400
4	**Infrastruktur**			**3 624 400**	**3 825 100**	**3 989 100**	**4 074 300**
41	**Infrastruktur**			**3 624 400**	**3 825 100**	**3 989 100**	**4 074 300**
411	**Strassen, Parkplätze**			**2 842 000**	**3 030 500**	**3 188 100**	**3 266 800**
41110	**Strassen**			**2 819 000**	**3 007 500**	**3 165 100**	**3 243 800**
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal			688 800	693 700	700 700	707 800
304	Zulagen			20 300	20 500	20 700	20 900
305	Arbeitgeberbeiträge (AG)			148 400	148 900	149 400	149 900
309	Übriger Personalaufwand			3 000	3 000	3 000	3 000
310	Material- und Warenaufwand			49 000	49 000	49 000	49 000
311	Nicht aktivierbare Anlagen			101 200	101 500	101 800	102 100
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen			200 500	200 500	200 500	200 500
313	Dienstleistungen und Honorare			105 200	111 000	111 800	112 600
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt			1 196 100	1 302 100	1 302 100	1 302 100
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen			84 600	85 700	85 800	85 900
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren			12 900	12 900	12 900	12 900
317	Spesenentschädigungen			3 800	3 800	3 800	3 800
330	Abschreibungen Sachanlagen VV			1 282 000	1 352 000	1 501 000	1 571 000
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte			8 900	8 900	8 900	8 900
390	Material- und Warenbezüge			108 000	108 000	108 000	108 000
394	Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand			83 300	83 300	83 300	83 300
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen			- 35 000	- 35 000	- 35 000	- 35 000
425	Erlös aus Verkäufen			- 7 000	- 7 000	- 7 000	- 7 000
426	Rückerstattungen			- 260 000	- 260 300	- 260 600	- 260 900
447	Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen			- 50 000	- 50 000	- 50 000	- 50 000
463	Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten			- 810 000	- 810 000	- 810 000	- 810 000
491	Dienstleistungen			- 115 000	- 115 000	- 115 000	- 115 000

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

Erfolgsrechnung Institutionell		Rechnung	Voranschlag		Finanzplan		
		2019	2020	2021	2022	2023	2024
41115	**Parkplätze (SF)**			**0**	**0**	**0**	**0**
310	Material- und Warenaufwand			7 000	7 000	7 000	7 000
311	Nicht aktivierbare Anlagen			32 000	32 100	32 200	32 300
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen			2 000	2 000	2 000	2 000
313	Dienstleistungen und Honorare			53 100	78 600	79 100	79 600
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt			316 000	316 000	316 000	316 000
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen			11 000	11 100	11 200	11 300
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren			47 400	47 400	47 400	47 400
330	Abschreibungen Sachanlagen VV			35 000	35 000	35 000	35 000
391	Dienstleistungen			118 000	118 000	118 000	118 000
394	Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand			3 900	3 900	3 900	3 900
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen			- 620 000	- 620 000	- 620 000	- 620 000
901	Abschluss SF und Fonds im EK			- 5 400	- 31 100	- 31 800	- 32 500
41120	**Privatstrassen**			**23 000**	**23 000**	**23 000**	**23 000**
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt			23 000	23 000	23 000	23 000
412	**Wasser**			**0**	**0**	**0**	**0**
41215	**Wasserwerk (SF)**			**0**	**0**	**0**	**0**
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal			511 500	515 100	520 300	525 600
304	Zulagen			10 300	10 500	10 700	10 900
305	Arbeitgeberbeiträge (AG)			113 800	114 200	114 700	115 200
309	Übriger Personalaufwand			2 200	2 200	2 200	2 200
310	Material- und Warenaufwand			168 000	168 000	168 000	168 000
311	Nicht aktivierbare Anlagen			58 000	58 200	58 400	58 600
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen			44 000	44 000	44 000	44 000
313	Dienstleistungen und Honorare			110 500	61 200	62 000	62 900
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt			236 400	236 400	236 400	236 400
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen			17 400	17 700	18 000	18 300
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren			50 000	50 000	50 000	50 000
319	Verschiedener Betriebsaufwand			2 300	2 300	2 300	2 300
330	Abschreibungen Sachanlagen VV			58 000	68 000	78 000	136 000
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte			5 200	5 200	5 200	5 200
390	Material- und Warenbezüge			62 800	62 800	62 800	62 800
391	Dienstleistungen			13 000	13 000	13 000	13 000
394	Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand			11 000	11 000	11 000	11 000
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen			-1 320 000	-1 320 000	-1 320 000	-1 320 000
425	Erlös aus Verkäufen			- 100 000	- 100 000	- 100 000	- 100 000
426	Rückerstattungen			- 1 000	- 1 100	- 1 200	- 1 300
491	Dienstleistungen			- 25 500	- 25 500	- 25 500	- 25 500
901	Abschluss SF und Fonds im EK			- 27 900	6 800	- 10 300	- 75 600
41220	**Abwasserbeseitigung (SF)**			**0**	**0**	**0**	**0**
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal			464 600	467 900	472 600	477 400
304	Zulagen			12 600	12 800	13 000	13 200
305	Arbeitgeberbeiträge (AG)			101 300	101 600	102 100	102 600
309	Übriger Personalaufwand			20 600	20 600	20 600	20 600
310	Material- und Warenaufwand			15 000	15 000	15 000	15 000
311	Nicht aktivierbare Anlagen			76 000	76 300	76 600	76 900
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen			80 000	80 000	80 000	80 000
313	Dienstleistungen und Honorare			363 500	365 500	367 600	369 700
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt			460 000	460 000	460 000	460 000
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen			58 000	58 100	58 200	58 300
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren			9 600	9 600	9 600	9 600
317	Spesenentschädigungen			1 000	1 000	1 000	1 000
319	Verschiedener Betriebsaufwand			1 000	1 000	1 000	1 000
330	Abschreibungen Sachanlagen VV			158 000	173 000	187 000	202 000
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte			318 200	318 200	318 200	318 200
391	Dienstleistungen			37 000	37 000	37 000	37 000
394	Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand			47 700	47 700	47 700	47 700

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

Erfolgsrechnung Institutionell		Rechnung	Voranschlag		Finanzplan		
		2019	2020	2021	2022	2023	2024
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen			-2 474 400	-2 474 400	-2 474 400	-2 474 400
425	Erlös aus Verkäufen			- 30 000	- 30 000	- 30 000	- 30 000
491	Dienstleistungen			21 500	21 500	21 500	21 500
901	Abschluss SF und Fonds im EK			258 800	237 600	215 700	192 700
413	**Kehricht**			**0**	**0**	**0**	**0**
41310	**Abfallwirtschaft (SF)**			**0**	**0**	**0**	**0**
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal			80 900	81 500	82 400	83 300
304	Zulagen			4 700	4 900	5 100	5 300
305	Arbeitgeberbeiträge (AG)			16 500	16 800	17 100	17 400
310	Material- und Warenaufwand			7 500	7 500	7 500	7 500
311	Nicht aktivierbare Anlagen			12 500	12 700	12 900	13 100
313	Dienstleistungen und Honorare			845 600	862 000	866 400	870 800
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt			800	800	800	800
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen			14 700	14 800	14 900	15 000
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren			3 500	3 500	3 500	3 500
317	Spesenentschädigungen			1 100	1 100	1 100	1 100
319	Verschiedener Betriebsaufwand			900	900	900	900
361	Entschädigungen an öffentliche Gemeinwesen			100 000	100 000	100 000	100 000
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte			358 100	358 100	358 100	358 100
390	Material- und Warenbezüge			23 000	23 000	23 000	23 000
391	Dienstleistungen			48 000	48 000	48 000	48 000
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen			-1 350 000	-1 350 000	-1 350 000	-1 350 000
426	Rückerstattungen			- 101 000	- 101 200	- 101 400	- 101 600
461	Entschädigungen von Gemeinwesen			- 100 000	- 100 300	- 100 600	- 101 200
901	Abschluss SF und Fonds im EK			33 200	15 900	10 300	5 000
414	**Friedhof, Parkanlagen**			**782 400**	**794 600**	**801 000**	**807 500**
41410	**Grün- und Parkanlagen**			**242 100**	**244 200**	**246 700**	**249 200**
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal			133 300	134 300	135 700	137 100
304	Zulagen			1 700	1 800	1 900	2 000
305	Arbeitgeberbeiträge (AG)			28 700	29 000	29 300	29 600
310	Material- und Warenaufwand			46 000	46 000	46 000	46 000
311	Nicht aktivierbare Anlagen			15 300	15 500	15 700	15 900
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen			2 500	2 500	2 500	2 500
313	Dienstleistungen und Honorare			10 600	11 000	11 400	11 800
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen			6 500	6 600	6 700	6 800
317	Spesenentschädigungen			500	500	500	500
447	Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen			- 3 000	- 3 000	- 3 000	- 3 000
41415	**Friedhof**			**540 300**	**550 400**	**554 300**	**558 300**
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal			287 100	289 200	292 100	295 100
304	Zulagen			5 000	5 200	5 400	5 600
305	Arbeitgeberbeiträge (AG)			63 300	63 600	63 900	64 200
309	Übriger Personalaufwand			2 600	2 600	2 600	2 600
310	Material- und Warenaufwand			115 500	115 500	115 500	115 500
311	Nicht aktivierbare Anlagen			13 200	13 400	13 600	13 800
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen			11 000	11 000	11 000	11 000
313	Dienstleistungen und Honorare			8 500	8 700	8 900	9 100
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt			4 000	11 000	11 000	11 000
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen			16 000	16 100	16 200	16 300
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren			600	600	600	600
317	Spesenentschädigungen			1 000	1 000	1 000	1 000
319	Verschiedener Betriebsaufwand			62 000	62 000	62 000	62 000
330	Abschreibungen Sachanlagen VV			37 000	37 000	37 000	37 000
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte			400	400	400	400
394	Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand			5 600	5 600	5 600	5 600
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen			- 1 500	- 1 500	- 1 500	- 1 500
425	Erlös aus Verkäufen			- 1 000	- 1 000	- 1 000	- 1 000
463	Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten			- 90 000	- 90 000	- 90 000	- 90 000

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

Erfolgsrechnung Institutionell		Rechnung	Voranschlag		Finanzplan		
		2019	2020	2021	2022	2023	2024
5	**Planung Gewässer**			**1 184 100**	**1 135 700**	**999 600**	**723 600**
51	**Planung und Gewässer**			**1 184 100**	**1 135 700**	**999 600**	**723 600**
510	**Planung und Gewässer**			**1 184 100**	**1 135 700**	**999 600**	**723 600**
51010	**Büro Planung und Gewässer**			**494 900**	**498 300**	**502 900**	**507 600**
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal			346 000	348 500	352 000	355 600
304	Zulagen			2 100	2 200	2 300	2 400
305	Arbeitgeberbeiträge (AG)			66 600	66 900	67 300	67 700
309	Übriger Personalaufwand			3 400	3 400	3 400	3 400
310	Material- und Warenaufwand			8 700	8 700	8 700	8 700
311	Nicht aktivierbare Anlagen			1 000	1 100	1 200	1 300
313	Dienstleistungen und Honorare			61 000	61 400	61 900	62 400
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen			2 500	2 600	2 700	2 800
317	Spesenentschädigungen			1 000	1 000	1 000	1 000
360	Ertragsanteile an Dritte			3 000	3 000	3 000	3 000
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte			2 600	2 600	2 600	2 600
421	Gebühren für Amtshandlungen			- 3 000	- 3 100	- 3 200	- 3 300
51011	**Vermessung**			**51 500**	**51 800**	**52 100**	**52 400**
313	Dienstleistungen und Honorare			47 500	47 800	48 100	48 400
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte			4 000	4 000	4 000	4 000
51020	**Gewässerverbauung**			**134 200**	**141 900**	**150 600**	**159 300**
313	Dienstleistungen und Honorare			97 000	97 700	98 400	99 100
330	Abschreibungen Sachanlagen VV			32 000	39 000	47 000	55 000
394	Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand			5 200	5 200	5 200	5 200
51025	**Raumordnung**			**503 500**	**443 700**	**294 000**	**4 300**
313	Dienstleistungen und Honorare			583 500	523 700	374 000	84 300
463	Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten			- 80 000	- 80 000	- 80 000	- 80 000
6	**Bau Umwelt Energie**			**1 004 600**	**1 010 800**	**1 026 800**	**1 036 000**
61	**Bau**			**711 400**	**715 500**	**722 000**	**728 600**
610	**Bau**			**711 400**	**715 500**	**722 000**	**728 600**
61010	**Bauverwaltung**			**711 400**	**715 500**	**722 000**	**728 600**
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal			749 700	755 000	762 600	770 300
304	Zulagen			6 100	6 200	6 300	6 400
305	Arbeitgeberbeiträge (AG)			144 300	144 800	145 400	146 000
309	Übriger Personalaufwand			10 700	10 700	10 700	10 700
310	Material- und Warenaufwand			39 200	39 200	39 200	39 200
311	Nicht aktivierbare Anlagen			3 200	3 500	3 800	4 100
313	Dienstleistungen und Honorare			37 200	37 500	37 900	38 300
317	Spesenentschädigungen			2 000	2 000	2 000	2 000
360	Ertragsanteile an Dritte			132 000	132 000	132 000	132 000
391	Dienstleistungen			55 000	55 000	55 000	55 000
421	Gebühren für Amtshandlungen			- 460 000	- 462 300	- 464 700	- 467 100
426	Rückerstattungen			- 3 000	- 3 100	- 3 200	- 3 300
491	Dienstleistungen			- 5 000	- 5 000	- 5 000	- 5 000
62	**Umwelt Energie**			**293 200**	**295 300**	**304 800**	**307 400**
620	**Umwelt Energie**			**293 200**	**295 300**	**304 800**	**307 400**
62010	**Arten- und Landschaftsschutz**			**81 900**	**82 000**	**82 100**	**82 200**
313	Dienstleistungen und Honorare			2 000	2 100	2 200	2 300
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt			47 000	47 000	47 000	47 000
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte			37 900	37 900	37 900	37 900
463	Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten			- 5 000	- 5 000	- 5 000	- 5 000

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

Erfolgsrechnung Institutionell		Rechnung	Voranschlag		Finanzplan		
		2019	2020	2021	2022	2023	2024
62025	**Umweltschutz**			**246 300**	**248 300**	**257 700**	**260 200**
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal			139 000	140 000	141 400	142 900
304	Zulagen			1 300	1 400	1 500	1 600
305	Arbeitgeberbeiträge (AG)			26 400	26 700	27 000	27 300
310	Material- und Warenaufwand			3 500	3 500	3 500	3 500
311	Nicht aktivierbare Anlagen			3 500	3 500	3 500	3 500
313	Dienstleistungen und Honorare			102 500	103 100	103 700	104 300
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen			1 000	1 000	1 000	1 000
330	Abschreibungen Sachanlagen VV			1 000	1 000	8 000	8 000
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte			3 100	3 100	3 100	3 100
491	Dienstleistungen			- 35 000	- 35 000	- 35 000	- 35 000
62035	**Rückverteilung aus CO_2-Abgabe**			**- 35 000**	**- 35 000**	**- 35 000**	**- 35 000**
469	Verschiedener Transferertrag			- 35 000	- 35 000	- 35 000	- 35 000
7	**Liegenschaften Sport Freizeit**			**6 549 400**	**6 380 900**	**6 561 600**	**6 827 200**
72	**Liegenschaften Verwaltungsvermögen**			**6 084 500**	**5 919 500**	**6 013 700**	**6 211 800**
721	**Liegenschaft Verwaltung**			**899 500**	**700 000**	**764 900**	**931 800**
72110	**Allgemein**			**471 700**	**484 600**	**546 500**	**710 400**
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal			294 500	296 600	299 600	302 600
304	Zulagen			3 700	3 800	3 900	4 000
305	Arbeitgeberbeiträge (AG)			52 300	52 600	52 900	53 200
309	Übriger Personalaufwand			300	300	300	300
310	Material- und Warenaufwand			6 500	6 500	6 500	6 500
311	Nicht aktivierbare Anlagen			10 800	10 900	11 000	11 100
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen			1 600	1 600	1 600	1 600
313	Dienstleistungen und Honorare			53 300	53 600	54 000	54 400
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt			18 300	18 300	18 300	18 300
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren			44 000	44 000	44 000	44 000
317	Spesenentschädigungen			4 500	4 500	4 500	4 500
330	Abschreibungen Sachanlagen VV			184 000	194 000	252 000	412 000
394	Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand			32 700	32 700	32 700	32 700
447	Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen			- 50 000	- 50 000	- 50 000	- 50 000
490	Material- und Warenbezüge			- 184 800	- 184 800	- 184 800	- 184 800
72111	**Rathaus**			**106 600**	**107 000**	**107 400**	**107 800**
310	Material- und Warenaufwand			4 300	4 300	4 300	4 300
311	Nicht aktivierbare Anlagen			11 500	36 700	36 900	37 100
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen			27 600	27 600	27 600	27 600
313	Dienstleistungen und Honorare			12 400	12 600	12 800	13 000
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt			50 800	25 800	25 800	25 800
72112	**Haus Raben**			**57 700**	**33 000**	**33 300**	**33 600**
310	Material- und Warenaufwand			1 300	1 300	1 300	1 300
311	Nicht aktivierbare Anlagen			5 500	5 700	5 900	6 100
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen			10 200	10 200	10 200	10 200
313	Dienstleistungen und Honorare			1 700	1 800	1 900	2 000
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt			39 000	14 000	14 000	14 000
72115	**Einsiedlerhof**			**112 700**	**62 900**	**63 100**	**63 300**
310	Material- und Warenaufwand			1 000	1 000	1 000	1 000
311	Nicht aktivierbare Anlagen			1 000	1 100	1 200	1 300
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen			27 100	27 100	27 100	27 100
313	Dienstleistungen und Honorare			73 800	23 900	24 000	24 100
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt			23 000	23 000	23 000	23 000
447	Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen			- 13 200	- 13 200	- 13 200	- 13 200

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

Erfolgsrechnung Institutionell		Rechnung	Voranschlag		Finanzplan		
		2019	2020	2021	2022	2023	2024
72120	**Oekonomiegebäude**			**17 100**	**17 300**	**17 500**	**17 700**
310	Material- und Warenaufwand			900	900	900	900
311	Nicht aktivierbare Anlagen			1 000	1 100	1 200	1 300
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen			8 400	8 400	8 400	8 400
313	Dienstleistungen und Honorare			900	1 000	1 100	1 200
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt			10 300	10 300	10 300	10 300
447	Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen			- 4 400	- 4 400	- 4 400	- 4 400
72125	**Nordstrasse 17—19**			**112 500**	**30 600**	**30 900**	**31 200**
310	Material- und Warenaufwand			2 000	2 000	2 000	2 000
311	Nicht aktivierbare Anlagen			8 200	8 400	8 600	8 800
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen			18 500	18 500	18 500	18 500
313	Dienstleistungen und Honorare			2 500	2 600	2 700	2 800
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt			109 500	9 500	9 500	9 500
447	Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen			- 28 200	- 10 400	- 10 400	- 10 400
72126	**Lager Rappenmöösli**			**3 300**	**3 400**	**3 500**	**3 600**
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen			300	300	300	300
313	Dienstleistungen und Honorare			500	600	700	800
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt			2 500	2 500	2 500	2 500
72127	**Militärunterkunft Nordstrasse**			**6 800**	**6 900**	**7 000**	**7 100**
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen			2 300	2 300	2 300	2 300
313	Dienstleistungen und Honorare			700	800	900	1 000
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt			3 800	3 800	3 800	3 800
72135	**Alterswohnungen**			**- 224 200**	**- 274 000**	**- 273 800**	**- 273 600**
310	Material- und Warenaufwand			1 000	1 000	1 000	1 000
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen			2 500	2 500	2 500	2 500
313	Dienstleistungen und Honorare			33 100	33 400	33 700	34 000
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt			70 000	20 000	20 000	20 000
319	Verschiedener Betriebsaufwand			1 000	1 000	1 000	1 000
330	Abschreibungen Sachanlagen VV			131 000	131 000	131 000	131 000
394	Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand			6 200	6 200	6 200	6 200
426	Rückerstattungen			- 4 000	- 4 100	- 4 200	- 4 300
447	Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen			- 465 000	- 465 000	- 465 000	- 465 000
72140	**Notschlachthaus**			**17 700**	**17 800**	**17 900**	**18 000**
310	Material- und Warenaufwand			500	500	500	500
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen			8 100	8 100	8 100	8 100
313	Dienstleistungen und Honorare			600	700	800	900
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt			8 500	8 500	8 500	8 500
72141	**WC-Anlagen Allgemein**			**185 500**	**186 500**	**187 500**	**188 500**
310	Material- und Warenaufwand			10 000	10 000	10 000	10 000
311	Nicht aktivierbare Anlagen			3 500	3 600	3 700	3 800
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen			9 000	9 000	9 000	9 000
313	Dienstleistungen und Honorare			150 300	151 200	152 100	153 000
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt			11 300	11 300	11 300	11 300
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren			1 400	1 400	1 400	1 400
72142	**Friedhofbetriebsgebäude, -Kapelle**			**32 100**	**24 000**	**24 100**	**24 200**
310	Material- und Warenaufwand			500	500	500	500
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen			6 300	6 300	6 300	6 300
313	Dienstleistungen und Honorare			12 100	12 200	12 300	12 400
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt			13 200	5 000	5 000	5 000

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

Erfolgsrechnung Institutionell		Rechnung	Voranschlag		Finanzplan		
		2019	2020	2021	2022	2023	2024
722	**Liegenschaften Schule**			**5 185 000**	**5 219 500**	**5 248 800**	**5 280 000**
72210	**Allgemein**			**3 992 500**	**3 994 500**	**4 021 200**	**4 050 000**
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal			1 459 800	1 470 100	1 484 900	1 499 800
304	Zulagen			18 900	19 100	19 300	19 500
305	Arbeitgeberbeiträge (AG)			241 800	242 500	243 400	244 300
309	Übriger Personalaufwand			8 800	8 800	8 800	8 800
310	Material- und Warenaufwand			13 500	13 500	13 500	13 500
311	Nicht aktivierbare Anlagen			12 500	12 700	12 900	13 100
313	Dienstleistungen und Honorare			60 400	61 000	61 600	62 200
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt			20 000	20 000	20 000	20 000
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen			8 000	8 100	8 200	8 300
317	Spesenentschädigungen			10 200	10 200	10 200	10 200
330	Abschreibungen Sachanlagen VV			2 000 000	1 990 000	2 000 000	2 012 000
394	Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand			183 600	183 600	183 600	183 600
426	Rückerstattungen			- 15 000	- 15 100	- 15 200	- 15 300
447	Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen			- 30 000	- 30 000	- 30 000	- 30 000
72221	**Altes Schulhaus**			**75 500**	**75 700**	**75 900**	**76 100**
310	Material- und Warenaufwand			7 500	7 500	7 500	7 500
311	Nicht aktivierbare Anlagen			3 800	3 900	4 000	4 100
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen			27 400	27 400	27 400	27 400
313	Dienstleistungen und Honorare			8 500	8 600	8 700	8 800
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt			28 300	28 300	28 300	28 300
72222	**Schulhaus und Turnhalle Brüel**			**170 500**	**170 500**	**170 600**	**170 500**
310	Material- und Warenaufwand			8 000	8 000	8 000	8 000
311	Nicht aktivierbare Anlagen			5 500	5 600	5 700	5 800
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen			47 800	47 800	47 800	47 800
313	Dienstleistungen und Honorare			10 100	10 200	10 300	10 400
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt			137 600	137 600	137 600	137 600
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren			1 500	1 500	1 500	1 500
461	Entschädigungen von Gemeinwesen			- 40 000	- 40 200	- 40 300	- 40 600
72223	**Sporthalle**			**48 200**	**48 400**	**48 600**	**48 800**
310	Material- und Warenaufwand			9 000	9 000	9 000	9 000
311	Nicht aktivierbare Anlagen			2 000	2 100	2 200	2 300
313	Dienstleistungen und Honorare			4 500	4 600	4 700	4 800
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt			32 700	32 700	32 700	32 700
72224	**Schulanlage Furren**			**235 300**	**235 500**	**235 700**	**235 900**
310	Material- und Warenaufwand			12 000	12 000	12 000	12 000
311	Nicht aktivierbare Anlagen			3 000	3 100	3 200	3 300
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen			148 100	148 100	148 100	148 100
313	Dienstleistungen und Honorare			15 700	15 800	15 900	16 000
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt			56 500	56 500	56 500	56 500
72225	**Schulanlage Nordstrasse**			**100 300**	**100 500**	**100 700**	**100 900**
310	Material- und Warenaufwand			6 000	6 000	6 000	6 000
311	Nicht aktivierbare Anlagen			1 000	1 100	1 200	1 300
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen			27 900	27 900	27 900	27 900
313	Dienstleistungen und Honorare			6 100	6 200	6 300	6 400
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt			59 300	59 300	59 300	59 300
72226	**KG Matten**			**17 600**	**17 600**	**17 600**	**17 600**
310	Material- und Warenaufwand			2 000	2 000	2 000	2 000
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen			4 600	4 600	4 600	4 600
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt			11 000	11 000	11 000	11 000

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

Erfolgsrechnung Institutionell		Rechnung	Voranschlag		Finanzplan		
		2019	2020	2021	2022	2023	2024
72227	**SH Kornhausstrasse**			**69 400**	**69 600**	**69 800**	**70 000**
310	Material- und Warenaufwand			8 000	8 000	8 000	8 000
311	Nicht aktivierbare Anlagen			15 000	15 100	15 200	15 300
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen			17 700	17 700	17 700	17 700
313	Dienstleistungen und Honorare			4 200	4 300	4 400	4 500
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt			24 500	24 500	24 500	24 500
72228	**KG Kornhausstrasse**			**26 900**	**27 000**	**27 100**	**27 200**
310	Material- und Warenaufwand			1 500	1 500	1 500	1 500
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen			10 600	10 600	10 600	10 600
313	Dienstleistungen und Honorare			1 300	1 400	1 500	1 600
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt			13 500	13 500	13 500	13 500
72241	**Schulanlage Bennau**			**65 100**	**65 200**	**65 300**	**65 400**
310	Material- und Warenaufwand			3 500	3 500	3 500	3 500
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen			30 900	30 900	30 900	30 900
313	Dienstleistungen und Honorare			6 000	6 100	6 200	6 300
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt			24 700	24 700	24 700	24 700
72251	**Schulanlage Egg**			**88 500**	**88 700**	**88 900**	**89 100**
310	Material- und Warenaufwand			2 600	2 600	2 600	2 600
311	Nicht aktivierbare Anlagen			1 000	1 100	1 200	1 300
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen			31 200	31 200	31 200	31 200
313	Dienstleistungen und Honorare			5 700	5 800	5 900	6 000
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt			48 000	48 000	48 000	48 000
72261	**Schulanlage Euthal**			**42 300**	**42 500**	**42 700**	**42 900**
310	Material- und Warenaufwand			3 000	3 000	3 000	3 000
311	Nicht aktivierbare Anlagen			4 500	4 600	4 700	4 800
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen			10 000	10 000	10 000	10 000
313	Dienstleistungen und Honorare			6 600	6 700	6 800	6 900
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt			18 200	18 200	18 200	18 200
72271	**Schulanlage Gross**			**98 600**	**128 900**	**129 200**	**129 500**
310	Material- und Warenaufwand			3 800	3 800	3 800	3 800
311	Nicht aktivierbare Anlagen			7 300	7 500	7 700	7 900
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen			30 250	30 300	30 300	30 300
313	Dienstleistungen und Honorare			6 750	6 800	6 900	7 000
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt			50 500	80 500	80 500	80 500
72281	**Schulanlage Trachslau**			**34 800**	**35 000**	**35 200**	**35 400**
310	Material- und Warenaufwand			2 000	2 000	2 000	2 000
311	Nicht aktivierbare Anlagen			3 000	3 100	3 200	3 300
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen			11 300	11 300	11 300	11 300
313	Dienstleistungen und Honorare			4 000	4 100	4 200	4 300
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt			14 500	14 500	14 500	14 500
72282	**altes SH Trachslau**			**33 100**	**33 200**	**33 300**	**33 400**
310	Material- und Warenaufwand			2 000	2 000	2 000	2 000
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen			12 400	12 400	12 400	12 400
313	Dienstleistungen und Honorare			1 300	1 400	1 500	1 600
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt			17 400	17 400	17 400	17 400
72291	**Schulanlage Willerzell**			**86 400**	**86 700**	**87 000**	**87 300**
310	Material- und Warenaufwand			1 900	1 900	1 900	1 900
311	Nicht aktivierbare Anlagen			2 100	2 200	2 300	2 400
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen			16 400	16 400	16 400	16 400
313	Dienstleistungen und Honorare			13 600	13 800	14 000	14 200
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt			31 400	31 400	31 400	31 400
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren			21 000	21 000	21 000	21 000

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

Erfolgsrechnung Institutionell		Rechnung	Voranschlag		Finanzplan		
		2019	2020	2021	2022	2023	2024
73	**Liegenschaften Finanzvermögen**			**- 47 500**	**- 47 500**	**- 47 500**	**- 47 500**
730	**Liegenschaften Finanzvermögen**			**- 47 500**	**- 47 500**	**- 47 500**	**- 47 500**
73020	**Liegenschaften Finanzvermögen**			**0**	**0**	**0**	**0**
73021	**Landwirtschaft**			**4 700**	**4 700**	**4 700**	**4 700**
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen			14 800	14 800	14 800	14 800
443	Liegenschaftenertrag Finanzvermögen			- 10 100	- 10 100	- 10 100	- 10 100
73022	**Gotthardstallareal**			**- 49 500**	**- 49 500**	**- 49 500**	**- 49 500**
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen			3 500	3 500	3 500	3 500
443	Liegenschaftenertrag Finanzvermögen			- 53 000	- 53 000	- 53 000	- 53 000
73023	**Oberes Gerbeareal**			**4 700**	**4 700**	**4 700**	**4 700**
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen			4 700	4 700	4 700	4 700
73024	**Garage Rappenmööslistrasse**			**- 7 400**	**- 7 400**	**- 7 400**	**- 7 400**
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen			300	300	300	300
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen			1 000	1 000	1 000	1 000
443	Liegenschaftenertrag Finanzvermögen			- 8 700	- 8 700	- 8 700	- 8 700
74	**Liegenschaften Spezialfinanziert**			**50 400**	**81 400**	**167 400**	**234 400**
740	**Liegenschaften Spezialfinanziert**			**50 400**	**81 400**	**167 400**	**234 400**
74015	**APH Langrüti**			**50 400**	**81 400**	**167 400**	**234 400**
330	Abschreibungen Sachanlagen VV			357 000	388 000	474 000	541 000
394	Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand			54 300	54 300	54 300	54 300
447	Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen			- 360 900	- 360 900	- 360 900	- 360 900
75	**Liegenschaften im Eigentum Dritter**			**212 000**	**212 000**	**212 000**	**212 000**
751	**Mietliegenschaften, Verwaltung**			**67 200**	**67 200**	**67 200**	**67 200**
75121	**Polizeiposten, Eisenbahnstrasse 20**			**0**	**0**	**0**	**0**
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen			600	600	600	600
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen			3 500	3 500	3 500	3 500
426	Rückerstattungen			- 4 100	- 4 100	- 4 100	- 4 100
75122	**Gerichtsgebäude**			**67 200**	**67 200**	**67 200**	**67 200**
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen			5 400	5 400	5 400	5 400
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt			2 800	2 800	2 800	2 800
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren			59 000	59 000	59 000	59 000
752	**Mietliegenschaften, Schule**			**144 800**	**144 800**	**144 800**	**144 800**
75211	**KKZ Zwei Raben (Kindergarten)**			**144 800**	**144 800**	**144 800**	**144 800**
310	Material- und Warenaufwand			1 000	1 000	1 000	1 000
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen			1 000	1 000	1 000	1 000
313	Dienstleistungen und Honorare			20 500	20 500	20 500	20 500
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt			13 000	13 000	13 000	13 000
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren			109 300	109 300	109 300	109 300
76	**Sport Freizeit**			**250 000**	**215 500**	**216 000**	**216 500**
760	**Sport Freizeit**			**250 000**	**215 500**	**216 000**	**216 500**
76010	**Sport**			**202 500**	**167 500**	**167 500**	**167 500**
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte			202 500	167 500	167 500	167 500
76015	**Freizeit**			**5 000**	**5 000**	**5 000**	**5 000**
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte			5 000	5 000	5 000	5 000

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

Erfolgsrechnung Institutionell		Rechnung	Voranschlag		Finanzplan		
		2019	2020	2021	2022	2023	2024
76016	**Seebad**			**42 500**	**43 000**	**43 500**	**44 000**
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal			4 000	4 100	4 200	4 300
305	Arbeitgeberbeiträge (AG)			500	700	900	1 100
310	Material- und Warenaufwand			2 000	2 000	2 000	2 000
311	Nicht aktivierbare Anlagen			9 000	9 100	9 200	9 300
313	Dienstleistungen und Honorare			600	700	800	900
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt			14 100	14 100	14 100	14 100
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren			10 300	10 300	10 300	10 300
391	Dienstleistungen			2 000	2 000	2 000	2 000
8	**Soziales Gesundheit**			**12 796 100**	**13 015 800**	**13 259 300**	**13 447 600**
81	**Soziales**			**5 228 400**	**5 235 200**	**5 244 300**	**5 253 200**
811	**Fürsorge**			**203 400**	**204 900**	**207 000**	**209 100**
81110	**Fürsorge**			**203 400**	**204 900**	**207 000**	**209 100**
300	Behörden und Kommissionen			6 000	6 100	6 200	6 300
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal			165 400	166 600	168 300	170 000
305	Arbeitgeberbeiträge (AG)			31 300	31 600	31 900	32 200
309	Übriger Personalaufwand			700	600	600	600
812	**Regionaler Sozial- und Beratungsdienst**			**4 564 000**	**4 566 500**	**4 570 000**	**4 573 200**
81210	**Büro Soziales**			**378 800**	**381 400**	**385 100**	**388 500**
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal			321 700	324 000	327 300	330 600
305	Arbeitgeberbeiträge (AG)			60 800	61 100	61 400	61 700
309	Übriger Personalaufwand			1 000	1 000	1 000	1 000
310	Material- und Warenaufwand			2 000	2 000	2 000	2 000
311	Nicht aktivierbare Anlagen			6 000	6 100	6 200	6 300
313	Dienstleistungen und Honorare			12 200	12 500	12 800	13 100
317	Spesenentschädigungen			1 000	1 000	1 000	1 000
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte			17 600	17 600	17 600	17 600
390	Material- und Warenbezüge			42 000	42 000	42 000	42 000
391	Dienstleistungen			5 000	5 000	5 000	5 000
421	Gebühren für Amtshandlungen			- 1 500	- 1 600	- 1 700	- 1 800
461	Entschädigungen von Gemeinwesen			- 89 000	- 89 300	- 89 500	- 90 000
81211	**Kinderhort, -krippen, -haus**			**250 000**	**250 000**	**250 000**	**250 000**
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte			250 000	250 000	250 000	250 000
81215	**Leistungen an Arbeitslose**			**30 000**	**30 000**	**30 000**	**30 000**
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte			30 000	30 000	30 000	30 000
81220	**Wirtschaftliche Hilfe**			**3 700 000**	**3 699 700**	**3 699 300**	**3 698 900**
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren			16 000	16 000	16 000	16 000
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte			5 634 000	5 634 000	5 634 000	5 634 000
426	Rückerstattungen			- 300 000	- 300 300	- 300 700	- 301 100
463	Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten			-1 650 000	-1 650 000	-1 650 000	-1 650 000
81230	**Übrige soziale Wohlfahrt**			**1 200**	**1 300**	**1 400**	**1 500**
313	Dienstleistungen und Honorare			1 200	1 300	1 400	1 500
81235	**Integrationsförderung**			**15 000**	**15 100**	**15 200**	**15 300**
313	Dienstleistungen und Honorare			10 000	10 100	10 200	10 300
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte			5 000	5 000	5 000	5 000
81240	**Alimentenbevorschussung und -inkasso**			**189 000**	**189 000**	**189 000**	**189 000**
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte			270 000	270 000	270 000	270 000
463	Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten			- 81 000	- 81 000	- 81 000	- 81 000

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

Erfolgsrechnung Institutionell		Rechnung	Voranschlag		Finanzplan		
		2019	2020	2021	2022	2023	2024
813	**Asyl- und Flüchtlingswesen**			**461 000**	**463 800**	**467 300**	**470 900**
81310	**Asylwesen**			**461 000**	**463 800**	**467 300**	**470 900**
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal			218 300	219 900	222 100	224 400
304	Zulagen			5 100	5 200	5 300	5 400
305	Arbeitgeberbeiträge (AG)			41 400	41 700	42 000	42 300
309	Übriger Personalaufwand			1 000	1 000	1 000	1 000
310	Material- und Warenaufwand			2 000	2 000	2 000	2 000
311	Nicht aktivierbare Anlagen			5 000	5 100	5 200	5 300
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen			25 000	25 000	25 000	25 000
313	Dienstleistungen und Honorare			180 000	180 900	181 900	182 900
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt			3 000	3 000	3 000	3 000
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen			3 000	3 100	3 200	3 300
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren			305 200	305 200	305 200	305 200
317	Spesenentschädigungen			2 000	2 000	2 000	2 000
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte			240 000	240 000	240 000	240 000
426	Rückerstattungen			- 220 000	- 220 300	- 220 600	- 220 900
463	Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten			- 350 000	- 350 000	- 350 000	- 350 000
82	**Alter**			**136 900**	**136 900**	**136 900**	**136 900**
821	**Alters- und Pflegeheime**			**90 700**	**90 700**	**90 700**	**90 700**
82110	**APH Langrüti**			**0**	**0**	**0**	**0**
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal			6 525 000	6 570 700	6 636 500	6 702 900
303	Temporäre Arbeitskräfte			15 000	15 100	15 200	15 300
305	Arbeitgeberbeiträge (AG)			1 530 000	1 533 200	1 537 900	1 542 800
309	Übriger Personalaufwand			165 000	165 000	165 000	165 000
310	Material- und Warenaufwand			899 100	899 100	899 100	899 100
311	Nicht aktivierbare Anlagen			217 000	217 400	217 800	218 200
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen			284 700	284 700	284 700	284 700
313	Dienstleistungen und Honorare			141 300	142 200	143 100	144 000
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt			326 300	326 300	326 300	326 300
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen			172 000	172 300	172 600	172 900
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren			395 600	395 600	395 600	395 600
317	Spesenentschädigungen			10 000	10 000	10 000	10 000
319	Verschiedener Betriebsaufwand			213 200	213 200	213 200	213 200
340	Zinsaufwand			8 000	8 000	8 100	8 200
422	Spital- und Heimtaxen, Kostgelder			-10 454 300	-10 506 600	-10 601 200	-10 696 700
425	Erlös aus Verkäufen			- 264 700	- 264 700	- 264 700	- 264 700
426	Rückerstattungen			- 154 100	- 154 300	- 154 500	- 154 700
447	Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen			- 30 000	- 30 000	- 30 000	- 30 000
901	Abschluss SF und Fonds im EK			900	2 800	25 300	47 900
82115	**APH Gerbe**			**90 700**	**90 700**	**90 700**	**90 700**
330	Abschreibungen Sachanlagen VV			77 000	77 000	77 000	77 000
394	Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand			13 700	13 700	13 700	13 700
822	**Leistungen an das Alter**			**46 200**	**46 200**	**46 200**	**46 200**
82210	**Leistungen an das Alter**			**46 200**	**46 200**	**46 200**	**46 200**
310	Material- und Warenaufwand			10 000	10 000	10 000	10 000
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte			36 200	36 200	36 200	36 200
83	**Jugend und Familie**			**197 600**	**182 700**	**182 800**	**182 900**
830	**Jugend und Familien**			**197 600**	**182 700**	**182 800**	**182 900**
83010	**Jugendschutz**			**81 600**	**81 700**	**81 800**	**81 900**
310	Material- und Warenaufwand			6 000	6 000	6 000	6 000
313	Dienstleistungen und Honorare			5 000	5 100	5 200	5 300
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte			70 600	70 600	70 600	70 600

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

Erfolgsrechnung Institutionell		Rechnung	Voranschlag		Finanzplan		
		2019	2020	2021	2022	2023	2024
83015	**Leistungen an Familien**			**116 000**	**101 000**	**101 000**	**101 000**
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte			116 000	101 000	101 000	101 000
84	**Gesundheit**			**7 233 200**	**7 461 000**	**7 695 300**	**7 874 600**
840	**Gesundheit**			**715 800**	**714 100**	**714 400**	**714 700**
84015	**Ambulante Krankenpflege**			**706 300**	**704 500**	**704 700**	**704 900**
313	Dienstleistungen und Honorare			8 000	23 200	23 400	23 600
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte			698 300	681 300	681 300	681 300
84020	**Bezirksarzt**			**9 200**	**9 300**	**9 400**	**9 500**
313	Dienstleistungen und Honorare			9 000	9 100	9 200	9 300
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte			200	200	200	200
84025	**Krankheitsbekämpfung übrige**			**300**	**300**	**300**	**300**
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte			300	300	300	300
841	**Kantonale Aufgaben**			**6 517 400**	**6 746 900**	**6 980 900**	**7 159 900**
84110	**Pflegefinanzierung**			**2 108 400**	**2 228 000**	**2 349 000**	**2 469 000**
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte			2 108 400	2 228 000	2 349 000	2 469 000
84115	**Prämienverbilligung**			**1 145 900**	**1 145 900**	**1 145 900**	**1 145 900**
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte			1 145 900	1 145 900	1 145 900	1 145 900
84120	**Ergänzungsleistungen AHV**			**2 512 600**	**2 588 000**	**2 676 000**	**2 720 000**
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte			2 512 600	2 588 000	2 676 000	2 720 000
84125	**Ergänzungsleistungen IV**			**750 500**	**785 000**	**810 000**	**825 000**
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte			750 500	785 000	810 000	825 000
9	**Bildung Kultur**			**23 529 600**	**23 395 900**	**23 382 300**	**23 591 500**
91	**Leitung**			**2 493 700**	**2 389 000**	**2 184 900**	**2 201 000**
910	**Leitung**			**2 493 700**	**2 389 000**	**2 184 900**	**2 201 000**
91010	**Schulbehörde**			**22 500**	**22 600**	**22 700**	**22 800**
300	Behörden und Kommissionen			17 500	17 600	17 700	17 800
309	Übriger Personalaufwand			5 000	5 000	5 000	5 000
91015	**Schulleitung**			**974 600**	**994 000**	**1 003 000**	**1 012 100**
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal			788 200	793 800	801 800	809 900
304	Zulagen			10 200	10 300	10 400	10 500
305	Arbeitgeberbeiträge (AG)			158 900	159 400	160 100	160 800
309	Übriger Personalaufwand			3 000	1 000	1 000	1 000
313	Dienstleistungen und Honorare			11 300	26 500	26 700	26 900
317	Spesenentschädigungen			3 000	3 000	3 000	3 000
91020	**Schulverwaltung**			**519 500**	**516 800**	**521 000**	**525 300**
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal			350 300	347 400	350 900	354 500
304	Zulagen			6 800	6 800	6 800	6 800
305	Arbeitgeberbeiträge (AG)			66 100	65 800	66 000	66 200
309	Übriger Personalaufwand			3 300	3 300	3 300	3 300
310	Material- und Warenaufwand			18 300	18 300	18 300	18 300
311	Nicht aktivierbare Anlagen			1 000	1 100	1 200	1 300
313	Dienstleistungen und Honorare			15 700	15 900	16 100	16 300
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen			39 800	40 000	40 200	40 400
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren			6 300	6 300	6 300	6 300
317	Spesenentschädigungen			1 000	1 000	1 000	1 000
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte			900	900	900	900
390	Material- und Warenbezüge			10 000	10 000	10 000	10 000

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

Erfolgsrechnung Institutionell		Rechnung	Voranschlag		Finanzplan		
		2019	2020	2021	2022	2023	2024
91025	**Schulinformatik**			**977 100**	**855 600**	**638 200**	**640 800**
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal			161 700	162 900	164 600	166 300
305	Arbeitgeberbeiträge (AG)			30 600	30 900	31 200	31 500
310	Material- und Warenaufwand			11 500	11 500	11 500	11 500
311	Nicht aktivierbare Anlagen			568 300	457 900	238 100	238 300
313	Dienstleistungen und Honorare			15 000	2 100	2 200	2 300
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen			185 000	185 300	185 600	185 900
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren			5 000	5 000	5 000	5 000
92	**Schule**			**20 631 900**	**20 605 900**	**20 794 000**	**20 984 700**
920	**Volksschule**			**17 633 800**	**17 659 000**	**17 831 200**	**18 005 800**
92010	**Kindergarten**			**1 763 000**	**1 807 500**	**1 828 000**	**1 848 800**
302	Löhne der Lehrpersonen			1 895 000	1 885 100	1 903 900	1 922 900
304	Zulagen			9 200	9 300	9 400	9 500
305	Arbeitgeberbeiträge (AG)			358 100	356 900	358 100	359 300
306	Arbeitgeberleistungen			3 900	3 900	3 900	4 000
309	Übriger Personalaufwand			5 000	5 000	5 000	5 000
310	Material- und Warenaufwand			32 000	32 000	32 000	32 000
311	Nicht aktivierbare Anlagen			36 000	36 200	36 400	36 600
313	Dienstleistungen und Honorare			1 200	1 300	1 400	1 500
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen			500	600	700	800
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren			4 000	4 000	4 000	4 000
317	Spesenentschädigungen			11 400	11 400	11 400	11 400
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte			1 000	1 000	1 000	1 000
463	Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten			- 594 300	- 539 200	- 539 200	- 539 200
92015	**Primarschule**			**9 378 300**	**9 385 000**	**9 476 500**	**9 569 400**
302	Löhne der Lehrpersonen			8 554 800	8 568 400	8 654 000	8 740 500
304	Zulagen			62 200	62 400	62 600	63 000
305	Arbeitgeberbeiträge (AG)			1 580 400	1 579 600	1 584 500	1 589 500
306	Arbeitgeberleistungen			66 100	66 100	66 100	66 300
309	Übriger Personalaufwand			36 400	36 400	36 400	36 400
310	Material- und Warenaufwand			520 500	525 500	525 500	525 500
311	Nicht aktivierbare Anlagen			78 000	78 300	78 600	78 900
313	Dienstleistungen und Honorare			31 500	31 800	32 100	32 400
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen			39 000	39 200	39 400	39 600
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren			106 200	106 200	106 200	106 200
317	Spesenentschädigungen			57 900	57 900	57 900	57 900
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte			29 000	29 000	29 000	29 000
463	Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten			-1 783 700	-1 795 800	-1 795 800	-1 795 800
92020	**Sekundarstufe**			**6 492 500**	**6 466 500**	**6 526 700**	**6 587 600**
302	Löhne der Lehrpersonen			5 596 700	5 612 800	5 669 000	5 725 700
304	Zulagen			38 800	39 000	39 200	39 500
305	Arbeitgeberbeiträge (AG)			1 049 800	1 050 000	1 053 300	1 056 600
306	Arbeitgeberleistungen			8 600	8 600	8 600	8 700
309	Übriger Personalaufwand			29 000	29 000	29 000	29 000
310	Material- und Warenaufwand			421 200	421 200	421 200	421 200
311	Nicht aktivierbare Anlagen			56 000	56 200	56 400	56 600
313	Dienstleistungen und Honorare			7 600	7 800	8 000	8 200
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen			19 000	19 100	19 200	19 300
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren			12 000	12 000	12 000	12 000
317	Spesenentschädigungen			74 000	74 000	74 000	74 000
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte			893 300	893 300	893 300	893 300
463	Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten			-1 713 500	-1 756 500	-1 756 500	-1 756 500

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

Erfolgsrechnung Institutionell		Rechnung	Voranschlag		Finanzplan		
		2019	2020	2021	2022	2023	2024
921	**Musikschule**			**738 600**	**749 400**	**764 600**	**780 000**
92110	**Musikschule Schüler**			**748 600**	**759 100**	**773 800**	**788 700**
302	Löhne der Lehrpersonen			1 289 600	1 298 600	1 311 600	1 324 700
304	Zulagen			16 000	16 100	16 200	16 300
305	Arbeitgeberbeiträge (AG)			227 500	228 200	229 100	230 000
306	Arbeitgeberleistungen			5 400	5 400	5 400	5 500
309	Übriger Personalaufwand			14 800	14 800	14 800	14 800
310	Material- und Warenaufwand			12 300	12 300	12 300	12 300
311	Nicht aktivierbare Anlagen			38 800	39 000	39 200	39 400
313	Dienstleistungen und Honorare			12 200	12 500	12 800	13 100
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen			9 000	9 200	9 400	9 600
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren			24 400	24 400	24 400	24 400
317	Spesenentschädigungen			500	500	500	500
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte			5 600	5 600	5 600	5 600
423	Schul- und Kursgelder			- 460 000	- 460 000	- 460 000	- 460 000
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen			- 3 500	- 3 500	- 3 500	- 3 500
463	Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten			- 444 000	- 444 000	- 444 000	- 444 000
92115	**Musikschule Erwachsene**			**- 10 000**	**- 9 700**	**- 9 200**	**- 8 700**
302	Löhne der Lehrpersonen			40 000	40 300	40 800	41 300
423	Schul- und Kursgelder			- 50 000	- 50 000	- 50 000	- 50 000
922	**Allgemeine Schuldienste**			**959 500**	**897 500**	**898 200**	**898 900**
92210	**Schülertransporte**			**310 300**	**311 400**	**312 500**	**313 600**
313	Dienstleistungen und Honorare			215 300	216 400	217 500	218 600
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte			95 000	95 000	95 000	95 000
92215	**Schulergänzende Betreuung**			**170 000**	**112 000**	**108 000**	**104 000**
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal			130 000	132 000	133 000	134 000
310	Material- und Warenaufwand			44 500	39 000	39 000	39 000
311	Nicht aktivierbare Anlagen			34 500	0	0	0
313	Dienstleistungen und Honorare			27 000	12 000	12 000	12 000
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren			24 000	24 000	24 000	24 000
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen			- 90 000	- 95 000	- 100 000	- 105 000
92221	**Schülerlotsen**			**3 900**	**4 000**	**4 100**	**4 200**
313	Dienstleistungen und Honorare			3 900	4 000	4 100	4 200
92222	**Weitere allgemeine Schuldienste**			**53 200**	**53 300**	**53 400**	**53 500**
310	Material- und Warenaufwand			4 500	4 500	4 500	4 500
313	Dienstleistungen und Honorare			7 500	7 700	7 900	8 100
317	Spesenentschädigungen			50 200	50 200	50 200	50 200
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte			4 000	4 000	4 000	4 000
426	Rückerstattungen			- 13 000	- 13 100	- 13 200	- 13 300
92225	**Schulsozialarbeit**			**285 100**	**279 100**	**281 800**	**284 500**
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal			223 700	225 300	227 600	229 900
304	Zulagen			4 100	4 200	4 300	4 400
305	Arbeitgeberbeiträge (AG)			41 800	42 100	42 400	42 700
309	Übriger Personalaufwand			15 500	7 500	7 500	7 500
92230	**Schulgesundheitsdienst**			**74 200**	**74 900**	**75 600**	**76 300**
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal			9 000	9 100	9 200	9 300
305	Arbeitgeberbeiträge (AG)			700	900	1 100	1 300
310	Material- und Warenaufwand			2 500	2 500	2 500	2 500
313	Dienstleistungen und Honorare			61 500	61 900	62 300	62 700
317	Spesenentschädigungen			500	500	500	500

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

Erfolgsrechnung Institutionell		Rechnung	Voranschlag		Finanzplan		
		2019	2020	2021	2022	2023	2024
92235	**Schüler- und Lehrerbibliothek**			**62 800**	**62 800**	**62 800**	**62 800**
310	Material- und Warenaufwand			17 800	17 800	17 800	17 800
390	Material- und Warenbezüge			10 000	10 000	10 000	10 000
391	Dienstleistungen			35 000	35 000	35 000	35 000
923	**Sonderschule**			**1 300 000**	**1 300 000**	**1 300 000**	**1 300 000**
92310	**Sonderschule**			**1 300 000**	**1 300 000**	**1 300 000**	**1 300 000**
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte			1 300 000	1 300 000	1 300 000	1 300 000
93	**Kultur**			**210 900**	**206 100**	**206 300**	**206 500**
930	**Kultur**			**210 900**	**206 100**	**206 300**	**206 500**
93010	**Kulturkommission**			**83 000**	**78 200**	**78 400**	**78 600**
313	Dienstleistungen und Honorare			35 000	30 200	30 400	30 600
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte			70 000	70 000	70 000	70 000
447	Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen			- 22 000	- 22 000	- 22 000	- 22 000
93015	**Museen und bildende Kunst**			**76 700**	**76 700**	**76 700**	**76 700**
310	Material- und Warenaufwand			100	100	100	100
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte			76 600	76 600	76 600	76 600
93020	**Musik und Theater**			**41 100**	**41 100**	**41 100**	**41 100**
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte			41 100	41 100	41 100	41 100
93025	**Denkmalpflege**			**10 100**	**10 100**	**10 100**	**10 100**
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt			10 000	10 000	10 000	10 000
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte			100	100	100	100
94	**Bibliothek**			**193 100**	**194 900**	**197 100**	**199 300**
940	**Bibliothek**			**193 100**	**194 900**	**197 100**	**199 300**
94015	**Öffentliche Bibliothek**			**193 100**	**194 900**	**197 100**	**199 300**
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal			124 300	125 200	126 500	127 800
304	Zulagen			400	500	600	700
305	Arbeitgeberbeiträge (AG)			18 300	18 600	18 900	19 200
309	Übriger Personalaufwand			2 800	2 800	2 800	2 800
310	Material- und Warenaufwand			34 500	34 500	34 500	34 500
311	Nicht aktivierbare Anlagen			2 000	2 100	2 200	2 300
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen			300	300	300	300
313	Dienstleistungen und Honorare			5 500	5 700	5 900	6 100
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen			9 500	9 700	9 900	10 100
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren			40 000	40 000	40 000	40 000
317	Spesenentschädigungen			500	500	500	500
319	Verschiedener Betriebsaufwand			1 500	1 500	1 500	1 500
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte			10 000	10 000	10 000	10 000
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen			- 8 000	- 8 000	- 8 000	- 8 000
463	Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten			- 3 500	- 3 500	- 3 500	- 3 500
491	Dienstleistungen			- 45 000	- 45 000	- 45 000	- 45 000

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

Investitionsrechnung 2021–2024

Zusammenzug Investitionsrechnung nach Institutionen

		Rechnung	Voranschlag		Finanzplan		
		2019	2020	2021	2022	2023	2024
INVESTITIONSRECHNUNG (nach Institutioneller Gliederung / Ressort)							
Ausgabenüberschuss / Einnahmenüberschuss (-)				**12 260 000**	**7 038 500**	**11 300 000**	**11 486 000**
1	Ressort Präsidiales			0	0	0	0
2	Volkswirtschaft Sicherheit			560 000	2 697 500	1 575 000	525 000
3	Finanzen Informatik Controlling			430 000	340 000	325 000	290 000
4	Infrastruktur			3 495 000	2 460 000	4 440 000	3 640 000
5	Planung Gewässer			250 000	250 000	300 000	300 000
6	Bau Umwelt Energie			30 000	0	165 000	0
7	Liegenschaften Sport Freizeit			7 495 000	287 000	1 680 000	4 550 000
8	Soziales Gesundheit			0	1 004 000	2 815 000	2 181 000
9	Bildung Kultur			0	0	0	0

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

Investitionsrechnung

		Rechnung	Voranschlag		Finanzplan		
		2019	2020	2021	2022	2023	2024
INVESTITIONSRECHNUNG (Nach Institutioneller Gliederung / Ressort)							
2	**Volkswirtschaft Sicherheit**			**560 000**	**2 697 500**	**1 575 000**	**525 000**
21	**Volkswirtschaft**			**560 000**	**2 085 000**	**1 575 000**	**525 000**
21051	**Regional- und Agglomerationsverkehr**			**200 000**	**1 700 000**	**1 250 000**	**400 000**
501	Ausbau Bushaltestellen			200 000	850 000	1 050 000	200 000
501	ÖV - Korridor / Durchmesser			0	850 000	0	0
501	ÖV - BeHiG			0	0	200 000	200 000
21060	**Wanderwege**			**175 000**	**200 000**	**200 000**	**0**
501	Seerundweg			175 000	200 000	200 000	0
21510	**Strukturverbesserungen**			**185 000**	**185 000**	**125 000**	**125 000**
503	Investitionsbeiträge an gemischtwirtsch. U.			75 000	75 000	45 000	45 000
567	Investitionsbeiträge an Private			110 000	110 000	80 000	80 000
22	**Sicherheit**			**0**	**612 500**	**0**	**0**
22120	**Feuerwehr**			**0**	**612 500**	**0**	**0**
506	Autodrehleiter, Ersatz Hubretter			0	1 050 000	0	0
631	Kantonsbeitrag RAK an Fahrzeuge			0	- 437 500	0	0
22130	**Zivilschutz**			**0**	**0**	**0**	**0**
567	Ersatzbeiträge			100 000	100 000	100 000	100 000
637	Ersatzbeiträge			- 100 000	- 100 000	- 100 000	- 100 000
3	**Finanzen Informatik Controlling**			**430 000**	**340 000**	**325 000**	**290 000**
32	**Informatik**			**430 000**	**340 000**	**325 000**	**290 000**
32110	**RZE, Basis**			**430 000**	**340 000**	**325 000**	**290 000**
506	Basisinfrastruktur			430 000	340 000	325 000	290 000

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

Investitionsrechnung Institutionell		Rechnung	Voranschlag		Finanzplan		
		2019	2020	2021	2022	2023	2024
4	**Infrastruktur**			**3 495 000**	**2 460 000**	**4 440 000**	**3 640 000**
41	**Infrastruktur**			**3 495 000**	**2 460 000**	**4 440 000**	**3 640 000**
41110	**Strassen, Verkehrswege**			**2 295 000**	**1 730 000**	**3 710 000**	**1 710 000**
501	Neugestaltung Hauptplatz			150 000	620 000	0	0
501	Waldweg			400 000	400 000	400 000	0
501	Lärmschutzmassnahmen			10 000	10 000	10 000	10 000
501	Studenstrasse			700 000	650 000	0	0
501	Bennauersteg			0	50 000	500 000	0
501	Hauptstrasse			0	0	1 000 000	700 000
501	Grosser Herrgott			0	0	1 800 000	1 000 000
501	Burgerenstrasse			330 000	0	0	0
501	Eisenbahnstrasse			390 000	0	0	0
504	Zeughaus; Fassaden- und Schadstoffsanierung			195 000	0	0	0
566	Investitionsbeitrag Sanierung Wäni			120 000	0	0	0
41115	**Parkplätze (SF)**			**300 000**	**0**	**0**	**0**
501	PP Weisswindgarten			300 000	0	0	0
41215	**Wasserwerk (SF)**			**380 000**	**380 000**	**380 000**	**1 580 000**
503	Ersatz von Wasserleitungen			480 000	480 000	480 000	480 000
503	Grundwasserfassung (Breukholz)			0	0	0	1 200 000
637	Wasseranschlussgebühren			- 100 000	- 100 000	- 100 000	- 100 000
41220	**Abwasserbeseitigung (SF)**			**520 000**	**350 000**	**350 000**	**350 000**
503	Baulicher Unterhalt			670 000	500 000	500 000	500 000
637	Anschlussgebühren			- 150 000	- 150 000	- 150 000	- 150 000
5	**Planung Gewässer**			**250 000**	**250 000**	**300 000**	**300 000**
51	**Planung und Gewässer**			**250 000**	**250 000**	**300 000**	**300 000**
51020	**Gewässerverbauung**			**250 000**	**250 000**	**300 000**	**300 000**
502	Bachverbauungen			0	250 000	0	0
566	Investitionsbeiträge für Bachverbauungen			250 000	0	300 000	300 000
6	**Bau Umwelt Energie**			**30 000**	**0**	**165 000**	**0**
62	**Umwelt Energie**			**30 000**	**0**	**165 000**	**0**
620	**Umweltschutz**			**30 000**	**0**	**165 000**	**0**
500	Sanierung Deponien			20 000	0	0	0
565	Teilsanierung Kugelfänge			10 000	0	480 000	0
630	Bundesbeitrag			0	0	- 200 000	0
631	Kantonsbeitrag			0	0	- 115 000	0
7	**Liegenschaften Sport Freizeit**			**7 495 000**	**287 000**	**1 680 000**	**4 550 000**
72	**Liegenschaften Verwaltungsvermögen**			**7 495 000**	**287 000**	**1 680 000**	**4 550 000**
72111	**Rathaus**			**0**	**0**	**450 000**	**0**
504	Fassadensanierung			0	0	450 000	0
72116	**Neues Verwaltungsgebäude**			**0**	**0**	**1 000 000**	**4 000 000**
504	Neues Verwaltungsgebäude			0	0	1 000 000	4 000 000
72125	**Nordstrasse 17—19**			**0**	**250 000**	**0**	**0**
504	Umbau / Einrichtung für Provisorium			0	250 000	0	0
72210	**Liegenschaften Schule — Allgemein**			**-1 380 000**	**- 633 000**	**0**	**0**
631	Kantonsbeiträge			-1 380 000	- 633 000	0	0

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

Investitionsrechnung Institutionell		Rechnung	Voranschlag		Finanzplan		
		2019	2020	2021	2022	2023	2024
72221	**Altes Schulhaus**			**0**	**0**	**100 000**	**0**
504	Altes Schulhaus — Fenstersanierung			0	0	100 000	0
72224	**Schulanlage Furren**			**0**	**200 000**	**0**	**0**
504	Sanierung Sportplatz, Arealanpassungen			0	200 000	0	0
72225	**Schulhausanlage Nordstrasse**			**0**	**300 000**	**0**	**0**
500	Neubau Kindergarten Nordstrasse (Altlasten)			0	300 000	0	0
72241	**Schulanlage Bennau**			**95 000**	**90 000**	**130 000**	**0**
504	Dachsanierung			95 000	90 000	130 000	0
72271	**Schulhausanlage Gross**			**2 480 000**	**80 000**	**0**	**300 000**
500	Pausenplatz, Fluchtröhre ersetzen, Sportplatz umbauen			0	80 000	0	0
504	Erweiterung SH Gross			2 300 000	0	0	0
504	Fassadensanierung			180 000	0	0	0
504	Heizungsersatz			0	0	0	300 000
72281	**Schulhausanlage Trachslau**			**6 300 000**	**0**	**0**	**0**
504	Neubau Schulhaus Trachslau			6 300 000	0	0	0
72291	**Schulanlage Willerzell**			**0**	**0**	**0**	**250 000**
504	Planungskredit neues SH Willerzell			0	0	0	250 000
8	**Soziales, Gesundheit**			**0**	**1 004 000**	**2 815 000**	**2 181 000**
82	**Alter**			**0**	**1 004 000**	**2 815 000**	**2 181 000**
82110	**APH Langrüti**			**0**	**1 004 000**	**2 815 000**	**2 181 000**
504	Sanierung APH Langrüti			0	1 004 000	2 815 000	2 181 000

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

Darstellung 2021–2024 nach Funktionen

Zusammenzug Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Rechnung	Voranschlag		Finanzplan		
		2019	2020	2021	2022	2023	2024
ERFOLGSRECHNUNG (nach Funktionaler Gliederung)							
Aufwandüberschuss / Ertragsüberschuss (-)				**3 469 400**	**3 213 000**	**3 475 800**	**3 664 600**
0	Allgemeine Verwaltung			5 976 400	5 784 300	5 889 100	6 096 400
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit			1 101 100	1 111 100	1 117 200	1 123 300
2	Bildung			28 381 200	28 284 300	28 296 900	28 534 200
3	Kultur, Sport und Freizeit			1 235 800	1 208 300	1 221 700	1 227 100
4	Gesundheit			3 776 300	3 932 700	4 141 500	4 330 300
5	Soziale Sicherheit			9 881 200	9 983 000	10 105 200	10 173 200
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung			4 172 100	4 282 600	4 658 200	4 794 900
7	Umweltschutz und Raumordnung			1 527 400	1 488 200	1 360 600	1 086 200
8	Volkswirtschaft			- 588 800	- 554 600	- 528 900	- 503 200
9	Finanzen und Steuern			-51 993 300	-52 306 900	-52 785 700	-53 197 800

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

Erfolgsrechnung

		Rechnung	Voranschlag		Finanzplan		
		2019	2020	2021	2022	2023	2024
ERFOLGSRECHNUNG (nach Funktionaler Gliederung)							
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**			**5 976 400**	**5 784 300**	**5 889 100**	**6 096 400**
01	**Legislative und Exekutive**			**881 600**	**889 500**	**892 000**	**894 500**
0110	**Legislative**			**237 200**	**238 300**	**238 800**	**239 300**
30	Personalaufwand			69 600	70 400	70 500	70 600
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand			167 600	167 900	168 300	168 700
0120	**Exekutive**			**644 400**	**651 200**	**653 200**	**655 200**
30	Personalaufwand			594 400	595 800	597 400	599 000
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand			71 500	76 900	77 300	77 700
36	Transferaufwand			13 500	13 500	13 500	13 500
49	Interne Verrechnungen			- 35 000	- 35 000	- 35 000	- 35 000
02	**Allgemeine Dienste**			**5 094 800**	**4 894 800**	**4 997 100**	**5 201 900**
0210	**Finanz- und Steuerverwaltung**			**310 300**	**313 800**	**318 600**	**323 200**
30	Personalaufwand			436 800	439 800	444 000	448 200
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand			109 500	110 400	111 300	112 200
42	Entgelte			- 66 000	- 66 100	- 66 200	- 66 300
46	Transferertrag			- 70 000	- 70 300	- 70 500	- 70 900
49	Interne Verrechnungen			- 100 000	- 100 000	- 100 000	- 100 000
0220	**Allgemeine Dienste, übrige**			**2 611 500**	**2 600 000**	**2 621 500**	**2 643 500**
30	Personalaufwand			1 871 400	1 884 800	1 901 000	1 917 700
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand			1 201 900	1 157 300	1 162 900	1 168 500
36	Transferaufwand			158 200	158 200	158 200	158 200
42	Entgelte			- 222 000	- 202 200	- 202 400	- 202 600
46	Transferertrag			- 8 000	- 8 100	- 8 200	- 8 300
47	Durchlaufende Beiträge			- 310 000	- 310 000	- 310 000	- 310 000
49	Interne Verrechnungen			- 80 000	- 80 000	- 80 000	- 80 000
0221	**Bauverwaltung**			**1 206 300**	**1 213 800**	**1 224 900**	**1 236 200**
30	Personalaufwand			1 328 900	1 337 700	1 350 000	1 362 500
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand			155 800	157 000	158 400	159 800
36	Transferaufwand			137 600	137 600	137 600	137 600
39	Interne Verrechnungen			55 000	55 000	55 000	55 000
42	Entgelte			- 466 000	- 468 500	- 471 100	- 473 700
49	Interne Verrechnungen			- 5 000	- 5 000	- 5 000	- 5 000
0222	**Rechenzentrum**			**0**	**0**	**0**	**0**
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand			687 300	689 200	691 200	693 200
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen			86 000	154 000	219 000	277 000
37	Durchlaufende Beiträge			1 488 700	1 488 700	1 488 700	1 488 700
39	Interne Verrechnungen			1 100	1 100	1 100	1 100
42	Entgelte			-1 084 400	-1 154 300	-1 221 300	-1 281 300
47	Durchlaufende Beiträge			-1 178 700	-1 178 700	-1 178 700	-1 178 700
0290	**Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.**			**966 700**	**767 200**	**832 100**	**999 000**
30	Personalaufwand			350 800	353 300	356 700	360 100
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand			1 015 700	786 000	789 600	793 200
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen			315 000	325 000	383 000	543 000
39	Interne Verrechnungen			38 900	38 900	38 900	38 900
42	Entgelte			- 8 100	- 8 200	- 8 300	- 8 400
44	Finanzertrag			- 560 800	- 543 000	- 543 000	- 543 000
49	Interne Verrechnungen			- 184 800	- 184 800	- 184 800	- 184 800

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

Erfolgsrechnung Funktional		Rechnung	Voranschlag		Finanzplan		
		2019	2020	2021	2022	2023	2024
1	**ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT**			**1 101 100**	**1 111 100**	**1 117 200**	**1 123 300**
12	**Rechtsprechung**			**498 900**	**502 100**	**506 400**	**510 700**
1200	**Rechtsprechung**			**20 500**	**21 000**	**21 600**	**22 200**
30	Personalaufwand			28 500	29 000	29 600	30 200
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand			2 000	2 100	2 200	2 300
42	Entgelte			- 10 000	- 10 100	- 10 200	- 10 300
1202	**Bezirksgericht**			**478 400**	**481 100**	**484 800**	**488 500**
30	Personalaufwand			604 400	607 500	611 700	615 900
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand			154 000	155 000	156 000	157 000
42	Entgelte			- 280 000	- 281 400	- 282 900	- 284 400
14	**Allgemeines Rechtswesen**			**411 200**	**417 600**	**419 000**	**420 400**
1400	**Allgemeines Rechtswesen**			**145 600**	**147 800**	**148 200**	**148 600**
30	Personalaufwand			229 900	233 000	234 300	235 600
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand			12 700	12 900	13 100	13 300
36	Transferaufwand			100 000	100 000	100 000	100 000
42	Entgelte			- 197 000	- 198 100	- 199 200	- 200 300
1402	**Mietwesen Schlichtungsstelle**			**25 000**	**25 300**	**25 600**	**25 900**
30	Personalaufwand			3 000	3 100	3 200	3 300
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand			22 000	22 200	22 400	22 600
1403	**Betreibungswesen**			**105 000**	**105 000**	**105 000**	**105 000**
36	Transferaufwand			105 000	105 000	105 000	105 000
1404	**Erbschaftsamt**			**19 100**	**22 700**	**23 100**	**23 500**
30	Personalaufwand			19 100	22 700	23 100	23 500
1405	**Zivilstandsamt**			**60 000**	**60 000**	**60 000**	**60 000**
36	Transferaufwand			60 000	60 000	60 000	60 000
1406	**Markt-/Wirtschaftwesen**			**5 000**	**5 000**	**5 000**	**5 000**
30	Personalaufwand			35 200	35 200	35 200	35 200
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand			27 000	2 000	2 000	2 000
36	Transferaufwand			0	25 000	25 000	25 000
41	Regalien und Konzessionen			- 50 000	- 50 000	- 50 000	- 50 000
42	Entgelte			- 3 500	- 3 500	- 3 500	- 3 500
44	Finanzertrag			- 3 700	- 3 700	- 3 700	- 3 700
1409	**Kataster- und Vermessungswesen**			**51 500**	**51 800**	**52 100**	**52 400**
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand			47 500	47 800	48 100	48 400
36	Transferaufwand			4 000	4 000	4 000	4 000
15	**Feuerwehr**			**0**	**0**	**0**	**0**
1500	**Feuerwehr**			**0**	**0**	**0**	**0**
30	Personalaufwand			377 900	386 700	390 600	394 500
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand			403 800	389 900	391 000	392 100
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen			203 000	244 000	244 000	244 000
34	Finanzaufwand			3 000	3 000	3 000	3 000
36	Transferaufwand			6 800	6 800	6 800	6 800
39	Interne Verrechnungen			29 000	29 000	29 000	29 000
42	Entgelte			- 899 000	- 927 900	- 942 400	- 956 900
44	Finanzertrag			- 1 000	- 1 000	- 1 000	- 1 000
46	Transferertrag			- 105 000	- 105 000	- 105 000	- 105 000
9	Abschluss Erfolgsrechnung			- 18 500	- 25 500	- 16 000	- 6 500

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

Erfolgsrechnung Funktional		Rechnung	Voranschlag		Finanzplan		
		2019	2020	2021	2022	2023	2024
16	**Verteidigung**			**191 000**	**191 400**	**191 800**	**192 200**
1610	**Militärische Verteidigung**			**21 400**	**21 400**	**21 400**	**21 400**
36	Transferaufwand			21 400	21 400	21 400	21 400
1620	**Zivilschutz**			**169 600**	**170 000**	**170 400**	**170 800**
30	Personalaufwand			76 400	76 400	76 400	76 400
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand			101 800	102 300	102 800	103 300
36	Transferaufwand			10 000	10 000	10 000	10 000
41	Regalien und Konzessionen			- 7 100	- 7 100	- 7 100	- 7 100
42	Entgelte			- 5 000	- 5 100	- 5 200	- 5 300
46	Transferertrag			- 6 500	- 6 500	- 6 500	- 6 500
2	**BILDUNG**			**28 381 200**	**28 284 300**	**28 296 900**	**28 534 200**
21	**Obligatorische Schule**			**27 091 200**	**26 994 000**	**27 006 100**	**27 242 900**
2110	**Kindergarten**			**1 763 000**	**1 807 500**	**1 828 000**	**1 848 800**
30	Personalaufwand			2 271 200	2 260 200	2 280 300	2 300 700
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand			85 100	85 500	85 900	86 300
36	Transferaufwand			1 000	1 000	1 000	1 000
46	Transferertrag			- 594 300	- 539 200	- 539 200	- 539 200
2120	**Primarstufe**			**9 378 300**	**9 385 000**	**9 476 500**	**9 569 400**
30	Personalaufwand			10 299 900	10 312 900	10 403 600	10 495 700
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand			833 100	838 900	839 700	840 500
36	Transferaufwand			29 000	29 000	29 000	29 000
46	Transferertrag			-1 783 700	-1 795 800	-1 795 800	-1 795 800
2130	**Oberstufe / Sekundarstufe I**			**6 492 500**	**6 466 500**	**6 526 700**	**6 587 600**
30	Personalaufwand			6 722 900	6 739 400	6 799 100	6 859 500
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand			589 800	590 300	590 800	591 300
36	Transferaufwand			893 300	893 300	893 300	893 300
46	Transferertrag			-1 713 500	-1 756 500	-1 756 500	-1 756 500
2140	**Musikschulen**			**748 600**	**759 100**	**773 800**	**788 700**
30	Personalaufwand			1 553 300	1 563 100	1 577 100	1 591 300
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand			97 200	97 900	98 600	99 300
36	Transferaufwand			5 600	5 600	5 600	5 600
42	Entgelte			- 463 500	- 463 500	- 463 500	- 463 500
46	Transferertrag			- 444 000	- 444 000	- 444 000	- 444 000
2170	**Schulliegenschaften**			**5 329 800**	**5 364 300**	**5 393 600**	**5 424 800**
30	Personalaufwand			1 729 300	1 740 500	1 756 400	1 772 400
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand			1 501 900	1 535 500	1 539 100	1 542 700
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen			2 000 000	1 990 000	2 000 000	2 012 000
39	Interne Verrechnungen			183 600	183 600	183 600	183 600
42	Entgelte			- 15 000	- 15 100	- 15 200	- 15 300
44	Finanzertrag			- 30 000	- 30 000	- 30 000	- 30 000
46	Transferertrag			- 40 000	- 40 200	- 40 300	- 40 600
2180	**Tagesbetreuung**			**170 000**	**112 000**	**108 000**	**104 000**
30	Personalaufwand			130 000	132 000	133 000	134 000
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand			130 000	75 000	75 000	75 000
42	Entgelte			- 90 000	- 95 000	- 100 000	- 105 000
2190	**Schulleitung**			**2 493 700**	**2 389 000**	**2 184 900**	**2 201 000**
30	Personalaufwand			1 601 600	1 604 200	1 618 800	1 633 600
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand			881 200	773 900	555 200	556 500
36	Transferaufwand			900	900	900	900
39	Interne Verrechnungen			10 000	10 000	10 000	10 000

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

Erfolgsrechnung Funktional		Rechnung	Voranschlag		Finanzplan		
		2019	2020	2021	2022	2023	2024
2191	**Obligatorische Schule, n.a.g.**			**715 300**	**710 600**	**714 600**	**718 600**
30	Personalaufwand			285 100	279 100	281 800	284 500
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand			299 200	300 600	302 000	303 400
36	Transferaufwand			99 000	99 000	99 000	99 000
39	Interne Verrechnungen			45 000	45 000	45 000	45 000
42	Entgelte			- 13 000	- 13 100	- 13 200	- 13 300
22	**Sonderschulen**			**1 300 000**	**1 300 000**	**1 300 000**	**1 300 000**
2200	**Sonderschulen**			**1 300 000**	**1 300 000**	**1 300 000**	**1 300 000**
36	Transferaufwand			1 300 000	1 300 000	1 300 000	1 300 000
29	**Übriges Bildungswesen**			**- 10 000**	**- 9 700**	**- 9 200**	**- 8 700**
2990	**Bildung, n.a.g.**			**- 10 000**	**- 9 700**	**- 9 200**	**- 8 700**
30	Personalaufwand			40 000	40 300	40 800	41 300
42	Entgelte			- 50 000	- 50 000	- 50 000	- 50 000
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT**			**1 235 800**	**1 208 300**	**1 221 700**	**1 227 100**
31	**Kulturerbe**			**86 800**	**86 800**	**86 800**	**86 800**
3110	**Museen und bildende Kunst**			**76 700**	**76 700**	**76 700**	**76 700**
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand			100	100	100	100
36	Transferaufwand			76 600	76 600	76 600	76 600
3120	**Denkmalpflege und Heimatschutz**			**10 100**	**10 100**	**10 100**	**10 100**
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand			10 000	10 000	10 000	10 000
36	Transferaufwand			100	100	100	100
32	**Kultur, übrige**			**317 200**	**314 200**	**316 600**	**319 000**
3210	**Bibliotheken**			**193 100**	**194 900**	**197 100**	**199 300**
30	Personalaufwand			145 800	147 100	148 800	150 500
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand			93 800	94 300	94 800	95 300
36	Transferaufwand			10 000	10 000	10 000	10 000
42	Entgelte			- 8 000	- 8 000	- 8 000	- 8 000
46	Transferertrag			- 3 500	- 3 500	- 3 500	- 3 500
49	Interne Verrechnungen			- 45 000	- 45 000	- 45 000	- 45 000
3220	**Musik und Theater**			**41 100**	**41 100**	**41 100**	**41 100**
36	Transferaufwand			41 100	41 100	41 100	41 100
3290	**Kultur, n.a.g.**			**83 000**	**78 200**	**78 400**	**78 600**
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand			35 000	30 200	30 400	30 600
36	Transferaufwand			70 000	70 000	70 000	70 000
44	Finanzertrag			- 22 000	- 22 000	- 22 000	- 22 000
34	**Sport und Freizeit**			**831 800**	**807 300**	**818 300**	**821 300**
3410	**Sport**			**245 000**	**210 500**	**211 000**	**211 500**
30	Personalaufwand			4 500	4 800	5 100	5 400
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand			36 000	36 200	36 400	36 600
36	Transferaufwand			202 500	167 500	167 500	167 500
39	Interne Verrechnungen			2 000	2 000	2 000	2 000
3420	**Freizeit**			**586 800**	**596 800**	**607 300**	**609 800**
30	Personalaufwand			226 900	228 300	230 200	232 100
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand			204 700	205 400	206 100	206 800
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen			7 000	15 000	23 000	23 000
36	Transferaufwand			166 100	166 100	166 100	166 100
39	Interne Verrechnungen			1 500	1 500	1 500	1 500

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

Erfolgsrechnung Funktional		Rechnung	Voranschlag		Finanzplan		
		2019	2020	2021	2022	2023	2024
42	Entgelte			- 1 600	- 1 700	- 1 800	- 1 900
44	Finanzertrag			- 3 000	- 3 000	- 3 000	- 3 000
46	Transferertrag			- 14 800	- 14 800	- 14 800	- 14 800
4	**GESUNDHEIT**			**3 776 300**	**3 932 700**	**4 141 500**	**4 330 300**
41	**Spitäler, Kranken- und Pflegeheime**			**2 249 500**	**2 400 100**	**2 607 100**	**2 794 100**
4120	**Pflegefinanzierung**			**2 108 400**	**2 228 000**	**2 349 000**	**2 469 000**
36	Transferaufwand			2 108 400	2 228 000	2 349 000	2 469 000
4121	**Kranken-, Alters- und Pflegeheime**			**141 100**	**172 100**	**258 100**	**325 100**
30	Personalaufwand			8 235 000	8 284 000	8 354 600	8 426 000
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand			2 659 200	2 660 800	2 662 400	2 664 000
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen			434 000	465 000	551 000	618 000
34	Finanzaufwand			8 000	8 000	8 100	8 200
39	Interne Verrechnungen			68 000	68 000	68 000	68 000
42	Entgelte			-10 873 100	-10 925 600	-11 020 400	-11 116 100
44	Finanzertrag			- 390 900	- 390 900	- 390 900	- 390 900
9	Abschluss Erfolgsrechnung			900	2 800	25 300	47 900
42	**Ambulante Krankenpflege**			**1 443 100**	**1 448 100**	**1 449 100**	**1 450 100**
4210	**Ambulante Krankenpflege**			**706 300**	**704 500**	**704 700**	**704 900**
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand			8 000	23 200	23 400	23 600
36	Transferaufwand			698 300	681 300	681 300	681 300
4220	**Rettungsdienste**			**736 800**	**743 600**	**744 400**	**745 200**
30	Personalaufwand			36 200	36 200	36 200	36 200
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand			46 100	52 900	53 700	54 500
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen			6 000	6 000	6 000	6 000
36	Transferaufwand			648 000	648 000	648 000	648 000
39	Interne Verrechnungen			500	500	500	500
43	**Gesundheitsprävention**			**74 500**	**75 200**	**75 900**	**76 600**
4320	**Krankheitsbekämpfung, übrige**			**300**	**300**	**300**	**300**
36	Transferaufwand			300	300	300	300
4330	**Schulgesundheitsdienst**			**74 200**	**74 900**	**75 600**	**76 300**
30	Personalaufwand			9 700	10 000	10 300	10 600
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand			64 500	64 900	65 300	65 700
49	**Gesundheit n.a.g.**			**9 200**	**9 300**	**9 400**	**9 500**
4900	**Gesundheitswesen, n.a.g.**			**9 200**	**9 300**	**9 400**	**9 500**
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand			9 000	9 100	9 200	9 300
36	Transferaufwand			200	200	200	200
5	**SOZIALE SICHERHEIT**			**9 881 200**	**9 983 000**	**10 105 200**	**10 173 200**
51	**Krankheit und Unfall**			**1 145 900**	**1 145 900**	**1 145 900**	**1 145 900**
5120	**Prämienverbilligungen**			**1 145 900**	**1 145 900**	**1 145 900**	**1 145 900**
36	Transferaufwand			1 145 900	1 145 900	1 145 900	1 145 900
52	**Invalidität**			**750 500**	**785 000**	**810 000**	**825 000**
5220	**Ergänzungsleistungen IV**			**750 500**	**785 000**	**810 000**	**825 000**
36	Transferaufwand			750 500	785 000	810 000	825 000

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

Erfolgsrechnung Funktional		Rechnung	Voranschlag		Finanzplan		
		2019	2020	2021	2022	2023	2024
53	**Alter + Hinterlassene**			**2 558 800**	**2 634 200**	**2 722 200**	**2 766 200**
5320	**Ergänzungsleistungen AHV**			**2 512 600**	**2 588 000**	**2 676 000**	**2 720 000**
36	Transferaufwand			2 512 600	2 588 000	2 676 000	2 720 000
5350	**Leistungen an das Alter**			**46 200**	**46 200**	**46 200**	**46 200**
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand			10 000	10 000	10 000	10 000
36	Transferaufwand			36 200	36 200	36 200	36 200
54	**Familie und Jugend**			**636 600**	**621 700**	**621 800**	**621 900**
5430	**Alimentenbevorschussung und -inkasso**			**189 000**	**189 000**	**189 000**	**189 000**
36	Transferaufwand			270 000	270 000	270 000	270 000
46	Transferertrag			- 81 000	- 81 000	- 81 000	- 81 000
5440	**Jugendschutz**			**81 600**	**81 700**	**81 800**	**81 900**
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand			11 000	11 100	11 200	11 300
36	Transferaufwand			70 600	70 600	70 600	70 600
5450	**Leistungen an Familien**			**366 000**	**351 000**	**351 000**	**351 000**
36	Transferaufwand			366 000	351 000	351 000	351 000
55	**Arbeitslosigkeit**			**30 000**	**30 000**	**30 000**	**30 000**
5520	**Leistungen an Arbeitslose**			**30 000**	**30 000**	**30 000**	**30 000**
36	Transferaufwand			30 000	30 000	30 000	30 000
57	**Sozialhilfe und Asylwesen**			**4 758 200**	**4 764 900**	**4 773 900**	**4 782 700**
5720	**Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe**			**3 700 000**	**3 699 700**	**3 699 300**	**3 698 900**
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand			16 000	16 000	16 000	16 000
36	Transferaufwand			5 634 000	5 634 000	5 634 000	5 634 000
42	Entgelte			- 300 000	- 300 300	- 300 700	- 301 100
46	Transferertrag			-1 650 000	-1 650 000	-1 650 000	-1 650 000
5730	**Asylwesen**			**461 000**	**463 800**	**467 300**	**470 900**
30	Personalaufwand			265 800	267 800	270 400	273 100
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand			525 200	526 300	527 500	528 700
36	Transferaufwand			240 000	240 000	240 000	240 000
42	Entgelte			- 220 000	- 220 300	- 220 600	- 220 900
46	Transferertrag			- 350 000	- 350 000	- 350 000	- 350 000
5790	**Fürsorge, n.a.g.**			**597 200**	**601 400**	**607 300**	**612 900**
30	Personalaufwand			586 900	591 000	596 700	602 400
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand			31 200	31 700	32 200	32 700
36	Transferaufwand			22 600	22 600	22 600	22 600
39	Interne Verrechnungen			47 000	47 000	47 000	47 000
42	Entgelte			- 1 500	- 1 600	- 1 700	- 1 800
46	Transferertrag			- 89 000	- 89 300	- 89 500	- 90 000
59	**Soziale Wohlfart, n.a.g.**			**1 200**	**1 300**	**1 400**	**1 500**
5920	**Hilfsaktionen im Inland**			**1 200**	**1 300**	**1 400**	**1 500**
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand			1 200	1 300	1 400	1 500
6	**VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG**			**4 172 100**	**4 282 600**	**4 658 200**	**4 794 900**
61	**Strassenverkehr**			**2 842 000**	**3 030 500**	**3 188 100**	**3 266 800**
6150	**Gemeinde-/Bezirksstrassen**			**2 819 000**	**3 007 500**	**3 165 100**	**3 243 800**
30	Personalaufwand			860 500	866 100	873 800	881 600
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand			1 753 300	1 866 500	1 867 700	1 868 900

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

Erfolgsrechnung Funktional		Rechnung	Voranschlag		Finanzplan		
		2019	2020	2021	2022	2023	2024
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen			1 282 000	1 352 000	1 501 000	1 571 000
36	Transferaufwand			8 900	8 900	8 900	8 900
39	Interne Verrechnungen			191 300	191 300	191 300	191 300
42	Entgelte			- 302 000	- 302 300	- 302 600	- 302 900
44	Finanzertrag			- 50 000	- 50 000	- 50 000	- 50 000
46	Transferertrag			- 810 000	- 810 000	- 810 000	- 810 000
49	Interne Verrechnungen			- 115 000	- 115 000	- 115 000	- 115 000
6151	**Parkplätze**			**0**	**0**	**0**	**0**
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand			468 500	494 200	494 900	495 600
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen			35 000	35 000	35 000	35 000
39	Interne Verrechnungen			121 900	121 900	121 900	121 900
42	Entgelte			- 620 000	- 620 000	- 620 000	- 620 000
9	Abschluss Erfolgsrechnung			- 5 400	- 31 100	- 31 800	- 32 500
6180	**Privatstrassen**			**23 000**	**23 000**	**23 000**	**23 000**
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand			23 000	23 000	23 000	23 000
62	**Öffentlicher Verkehr**			**1 330 100**	**1 252 100**	**1 470 100**	**1 528 100**
6220	**Regional- und Agglomerationsverkehr**			**1 330 100**	**1 252 100**	**1 470 100**	**1 528 100**
30	Personalaufwand			17 500	17 500	17 500	17 500
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand			71 200	6 200	6 200	6 200
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen			14 000	1 000	219 000	277 000
36	Transferaufwand			1 227 400	1 227 400	1 227 400	1 227 400
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**			**1 527 400**	**1 488 200**	**1 360 600**	**1 086 200**
71	**Wasserversorgung**			**0**	**0**	**0**	**0**
7101	**Wasserwerk**			**0**	**0**	**0**	**0**
30	Personalaufwand			637 800	642 000	647 900	653 900
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand			686 600	637 800	639 100	640 500
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen			58 000	68 000	78 000	136 000
36	Transferaufwand			5 200	5 200	5 200	5 200
39	Interne Verrechnungen			86 800	86 800	86 800	86 800
42	Entgelte			-1 421 000	-1 421 100	-1 421 200	-1 421 300
49	Interne Verrechnungen			- 25 500	- 25 500	- 25 500	- 25 500
9	Abschluss Erfolgsrechnung			- 27 900	6 800	- 10 300	- 75 600
72	**Abwasserbeseitigung**			**0**	**0**	**0**	**0**
7200	**Abwasserbeseitigung**			**0**	**0**	**0**	**0**
30	Personalaufwand			599 100	602 900	608 300	613 800
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand			1 064 100	1 066 500	1 069 000	1 071 500
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen			158 000	173 000	187 000	202 000
36	Transferaufwand			318 200	318 200	318 200	318 200
39	Interne Verrechnungen			84 700	84 700	84 700	84 700
42	Entgelte			-2 504 400	-2 504 400	-2 504 400	-2 504 400
49	Interne Verrechnungen			21 500	21 500	21 500	21 500
9	Abschluss Erfolgsrechnung			258 800	237 600	215 700	192 700
73	**Abfallwirtschaft**			**21 200**	**21 900**	**21 900**	**21 900**
7300	**Abfallwirtschaft**			**21 200**	**21 900**	**21 900**	**21 900**
30	Personalaufwand			133 300	135 100	136 500	137 900
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand			886 600	903 300	908 000	912 700
36	Transferaufwand			458 100	458 100	458 100	458 100
39	Interne Verrechnungen			71 000	71 000	71 000	71 000
42	Entgelte			-1 451 000	-1 451 200	-1 451 400	-1 451 600
44	Finanzertrag			- 7 000	- 7 000	- 7 000	- 7 000
46	Transferertrag			- 103 000	- 103 300	- 103 600	- 104 200
9	Abschluss Erfolgsrechnung			33 200	15 900	10 300	5 000

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

Erfolgsrechnung Funktional		Rechnung	Voranschlag		Finanzplan		
		2019	2020	2021	2022	2023	2024
74	**Verbauungen**			**134 200**	**141 900**	**150 600**	**159 300**
7410	**Gewässerverbauungen**			**134 200**	**141 900**	**150 600**	**159 300**
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand			97 000	97 700	98 400	99 100
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen			32 000	39 000	47 000	55 000
39	Interne Verrechnungen			5 200	5 200	5 200	5 200
75	**Arten- und Landschaftsschutz**			**81 900**	**82 000**	**82 100**	**82 200**
7500	**Arten- und Landschaftsschutz**			**81 900**	**82 000**	**82 100**	**82 200**
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand			49 000	49 100	49 200	49 300
36	Transferaufwand			37 900	37 900	37 900	37 900
46	Transferertrag			- 5 000	- 5 000	- 5 000	- 5 000
77	**Übriger Umweltschutz**			**786 600**	**798 700**	**812 000**	**818 500**
7710	**Friedhof und Bestattung**			**540 300**	**550 400**	**554 300**	**558 300**
30	Personalaufwand			358 000	360 600	364 000	367 500
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand			231 800	239 300	239 800	240 300
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen			37 000	37 000	37 000	37 000
36	Transferaufwand			400	400	400	400
39	Interne Verrechnungen			5 600	5 600	5 600	5 600
42	Entgelte			- 2 500	- 2 500	- 2 500	- 2 500
46	Transferertrag			- 90 000	- 90 000	- 90 000	- 90 000
7790	**Umweltschutz, n.a.g.**			**246 300**	**248 300**	**257 700**	**260 200**
30	Personalaufwand			166 700	168 100	169 900	171 800
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand			110 500	111 100	111 700	112 300
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen			1 000	1 000	8 000	8 000
36	Transferaufwand			3 100	3 100	3 100	3 100
49	Interne Verrechnungen			- 35 000	- 35 000	- 35 000	- 35 000
79	**Raumordnung**			**503 500**	**443 700**	**294 000**	**4 300**
7900	**Raumordnung**			**503 500**	**443 700**	**294 000**	**4 300**
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand			583 500	523 700	374 000	84 300
46	Transferertrag			- 80 000	- 80 000	- 80 000	- 80 000
8	**VOLKSWIRTSCHAFT**			**- 588 800**	**- 554 600**	**- 528 900**	**- 503 200**
81	**Landwirtschaft**			**148 200**	**185 400**	**210 600**	**235 800**
8120	**Strukturverbesserungen**			**103 400**	**140 400**	**165 400**	**190 400**
30	Personalaufwand			3 300	3 300	3 300	3 300
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen			97 000	134 000	159 000	184 000
39	Interne Verrechnungen			3 100	3 100	3 100	3 100
8130	**Produktionsverbesserungen Vieh**			**44 800**	**45 000**	**45 200**	**45 400**
30	Personalaufwand			9 400	9 500	9 600	9 700
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand			29 000	29 100	29 200	29 300
36	Transferaufwand			3 400	3 400	3 400	3 400
39	Interne Verrechnungen			3 000	3 000	3 000	3 000
84	**Tourismus**			**169 500**	**167 700**	**167 800**	**167 900**
8400	**Tourismus**			**169 500**	**167 700**	**167 800**	**167 900**
30	Personalaufwand			24 700	24 700	24 700	24 700
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand			10 000	10 100	10 200	10 300
36	Transferaufwand			376 800	374 900	374 900	374 900
39	Interne Verrechnungen			8 000	8 000	8 000	8 000
40	Fiskalertrag			- 250 000	- 250 000	- 250 000	- 250 000

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

Erfolgsrechnung Funktional		Rechnung	Voranschlag		Finanzplan		
		2019	2020	2021	2022	2023	2024
85	**Industrie, Gewerbe, Handel**			**108 500**	**107 000**	**107 100**	**107 200**
8500	**Industrie, Gewerbe, Handel**			**108 500**	**107 000**	**107 100**	**107 200**
30	Personalaufwand			5 900	5 900	5 900	5 900
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand			20 000	20 100	20 200	20 300
36	Transferaufwand			82 600	81 000	81 000	81 000
87	**Brennstoffe und Energie**			**-1 015 000**	**-1 014 700**	**-1 014 400**	**-1 014 100**
8710	**Elektrizität**			**-1 015 000**	**-1 014 700**	**-1 014 400**	**-1 014 100**
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand			52 000	52 300	52 600	52 900
36	Transferaufwand			182 000	182 000	182 000	182 000
41	Regalien und Konzessionen			-1 209 000	-1 209 000	-1 209 000	-1 209 000
42	Entgelte			- 40 000	- 40 000	- 40 000	- 40 000
9	**FINANZEN UND STEUERN**			**-51 993 300**	**-52 306 900**	**-52 785 700**	**-53 197 800**
91	**Steuern**			**-39 161 900**	**-39 475 700**	**-39 955 700**	**-40 368 500**
9100	**Steuern**			**-39 161 900**	**-39 475 700**	**-39 955 700**	**-40 368 500**
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand			300 000	300 000	300 000	300 000
34	Finanzaufwand			28 000	28 000	28 000	28 000
40	Fiskalertrag			-38 904 000	-39 217 800	-39 697 800	-40 110 600
46	Transferertrag			- 585 900	- 585 900	- 585 900	- 585 900
93	**Finanz- und Lastenausgleich**			**-10 769 400**	**-10 769 400**	**-10 769 400**	**-10 769 400**
9300	**Finanz- und Lastenausgleich**			**-10 769 400**	**-10 769 400**	**-10 769 400**	**-10 769 400**
46	Transferertrag			-10 769 400	-10 769 400	-10 769 400	-10 769 400
95	**Ertragsanteile, übrige**			**-2 022 100**	**-2 022 100**	**-2 022 100**	**-2 022 100**
9500	**Ertragsanteile, übrige, ohne Zweckbindung**			**-2 022 100**	**-2 022 100**	**-2 022 100**	**-2 022 100**
46	Transferertrag			-2 022 100	-2 022 100	-2 022 100	-2 022 100
96	**Vermögens- und Schuldenverwaltung**			**- 4 900**	**- 4 700**	**- 3 500**	**- 2 800**
9610	**Zinsen**			**- 47 400**	**- 47 200**	**- 46 000**	**- 45 300**
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand			28 000	28 200	28 400	28 600
34	Finanzaufwand			460 000	460 000	461 000	461 500
44	Finanzertrag			- 77 000	- 77 000	- 77 000	- 77 000
49	Interne Verrechnungen			- 458 400	- 458 400	- 458 400	- 458 400
9611	**Steuerskonto**			**90 000**	**90 000**	**90 000**	**90 000**
34	Finanzaufwand			90 000	90 000	90 000	90 000
9630	**Liegenschaften des Finanzvermögens**			**- 47 500**	**- 47 500**	**- 47 500**	**- 47 500**
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand			300	300	300	300
34	Finanzaufwand			24 000	24 000	24 000	24 000
44	Finanzertrag			- 71 800	- 71 800	- 71 800	- 71 800
97	**Rückverteilungen**			**- 35 000**	**- 35 000**	**- 35 000**	**- 35 000**
9710	**Rückverteilungen aus CO_2-Abgabe**			**- 35 000**	**- 35 000**	**- 35 000**	**- 35 000**
46	Transferertrag			- 35 000	- 35 000	- 35 000	- 35 000

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

Zusammenzug Investitionsrechnung nach Funktionen

		Rechnung	Voranschlag		Finanzplan		
		2019	2020	2021	2022	2023	2024
INVESTITIONSRECHNUNG (nach Funktionaler Gliederung)							
Ausgabenüberschuss / Einnahmenüberschuss (-)				**12 260 000**	**7 038 500**	**11 300 000**	**11 486 000**
0	Allgemeine Verwaltung			430 000	1 594 000	4 590 000	6 471 000
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit			10 000	612 500	165 000	0
2	Bildung			7 495 000	37 000	230 000	550 000
3	Kultur, Sport und Freizeit			175 000	200 000	200 000	0
4	Gesundheit			0	0	0	0
5	Soziale Sicherheit			0	0	0	0
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung			2 795 000	3 430 000	4 960 000	2 110 000
7	Umweltschutz und Raumordnung			1 170 000	980 000	1 030 000	2 230 000
8	Volkswirtschaft			185 000	185 000	125 000	125 000
9	Finanzen und Steuern			0	0	0	0

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

Investitionsrechnung

		Rechnung	Voranschlag		Finanzplan		
		2019	2020	2021	2022	2023	2024
INVESTITIONSRECHNUNG (nach Funktionaler Gliederung)							
0	**Allgemeine Verwaltung**			**430 000**	**1 594 000**	**4 590 000**	**6 471 000**
02	**Allgemeine Dienste**			**430 000**	**1 594 000**	**4 590 000**	**6 471 000**
0222	**Rechenzentrum**			**430 000**	**340 000**	**325 000**	**290 000**
50	Sachanlagen			430 000	340 000	325 000	290 000
0290	**Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.**			**0**	**1 254 000**	**4 265 000**	**6 181 000**
50	Sachanlagen			0	1 254 000	4 265 000	6 181 000
1	**Öffentliche Ordnung und Sicherheit**			**10 000**	**612 500**	**165 000**	**0**
15	**Feuerwehr**			**0**	**612 500**	**0**	**0**
1500	**Feuerwehr**			**0**	**612 500**	**0**	**0**
50	Sachanlagen			0	1 050 000	0	0
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung			0	- 437 500	0	0
16	**Verteidigung**			**10 000**	**0**	**165 000**	**0**
1610	**Militärische Verteidigung**			**10 000**	**0**	**165 000**	**0**
56	Eigene Investitionsbeiträge			10 000	0	480 000	0
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung			0	0	- 315 000	0
1620	**Zivilschutz**			**0**	**0**	**0**	**0**
56	Eigene Investitionsbeiträge			100 000	100 000	100 000	100 000
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung			- 100 000	- 100 000	- 100 000	- 100 000
2	**Bildung**			**7 495 000**	**37 000**	**230 000**	**550 000**
21	**Obligatorische Schule**			**7 495 000**	**37 000**	**230 000**	**550 000**
2170	**Schulliegenschaften**			**7 495 000**	**37 000**	**230 000**	**550 000**
50	Sachanlagen			8 875 000	670 000	230 000	550 000
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung			-1 380 000	- 633 000	0	0

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

Investitionsrechnung Funktional		Rechnung	Voranschlag		Finanzplan		
		2019	2020	2021	2022	2023	2024
3	**Kultur, Sport und Freizeit**			**175 000**	**200 000**	**200 000**	**0**
34	**Sport und Freizeit**			**175 000**	**200 000**	**200 000**	**0**
3420	**Freizeit**			**175 000**	**200 000**	**200 000**	**0**
50	Sachanlagen			175 000	200 000	200 000	0
6	**Verkehr und Nachrichtenübermittlung**			**2 795 000**	**3 430 000**	**4 960 000**	**2 110 000**
61	**Strassenverkehr**			**2 595 000**	**1 730 000**	**3 710 000**	**1 710 000**
6150	**Gemeinde-/Bezirksstrassen**			**2 175 000**	**1 730 000**	**3 710 000**	**1 710 000**
50	Sachanlagen			2 175 000	1 730 000	3 710 000	1 710 000
6151	**Parkplätze**			**300 000**	**0**	**0**	**0**
50	Sachanlagen			300 000	0	0	0
6180	**Privatstrassen**			**120 000**	**0**	**0**	**0**
56	Eigene Investitionsbeiträge			120 000	0	0	0
62	**Öffentlicher Verkehr**			**200 000**	**1 700 000**	**1 250 000**	**400 000**
6220	**Regional- und Agglomerationsverkehr**			**200 000**	**1 700 000**	**1 250 000**	**400 000**
50	Sachanlagen			200 000	1 700 000	1 250 000	400 000
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**			**1 170 000**	**980 000**	**1 030 000**	**2 230 000**
71	**Wasserversorgung**			**380 000**	**380 000**	**380 000**	**1 580 000**
7101	**Wasserwerk**			**380 000**	**380 000**	**380 000**	**1 580 000**
50	Sachanlagen			480 000	480 000	480 000	1 680 000
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung			- 100 000	- 100 000	- 100 000	- 100 000
72	**Abwasserbeseitigung**			**520 000**	**350 000**	**350 000**	**350 000**
7200	**Abwasserbeseitigung**			**520 000**	**350 000**	**350 000**	**350 000**
50	Sachanlagen			670 000	500 000	500 000	500 000
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung			- 150 000	- 150 000	- 150 000	- 150 000
74	**Verbauungen**			**250 000**	**250 000**	**300 000**	**300 000**
7410	**Gewässerverbauungen**			**250 000**	**250 000**	**300 000**	**300 000**
50	Sachanlagen			0	250 000	0	0
56	Eigene Investitionsbeiträge			250 000	0	300 000	300 000
77	**Übriger Umweltschutz**			**20 000**	**0**	**0**	**0**
7790	**Umweltschutz, n.a.g.**			**20 000**	**0**	**0**	**0**
50	Sachanlagen			20 000	0	0	0
8	**VOLKSWIRTSCHAFT**			**185 000**	**185 000**	**125 000**	**125 000**
81	**Landwirtschaft**			**185 000**	**185 000**	**125 000**	**125 000**
8120	**Strukturverbesserungen**			**185 000**	**185 000**	**125 000**	**125 000**
50	Sachanlagen			75 000	75 000	45 000	45 000
56	Eigene Investitionsbeiträge			110 000	110 000	80 000	80 000

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

Kennzahlen 2021–2024

		Rechnung	Voranschlag		Finanzplan		
		2019	2020	2021	2022	2023	2024
ENTWICKLUNG							
Ertragsüberschuss (-) / Aufwandüberschuss (+)				3 469 400	3 213 000	3 475 800	3 664 600
Eigenkapital (+) / Bilanzfehlbetrag (-)			keine Berechnung, da Nettoschuld / Nettovermögen ab 1.1.21 neu berechnet wird				
Steuerfuss				230%	230%	230%	230%
Finanzierungsüberschuss (-) / Finanzierungfehlbetrag (+)				10 723 300	5 006 000	8 885 600	8 791 600
Nettoschuld (+) / Nettovermögen (-)			keine Berechnung, da Nettoschuld / Nettovermögen ab 1.1.21 neu berechnet wird				
	Richtwerte						
Nettoschuld I pro Einwohner	< 0 CHF + +						
Diese Kennzahl hat nur beschränkte	0 - 1 000 CHF +						
Aussagekraft, da es eher auf Finanz-	1 001 - 2 500 CHF 0		keine Berechnung, da Kennzahl auf Bilanzwerte nach HRM2 aufbaut				
kraft der Einwohner und nicht ihrer	2 501 - 5 000 CHF -						
Anzahl ankommt.	> 5 000 CHF - -						
Nettoverschuldungsquotient							
Diese Kennzahl gibt an, welcher	< 100 % +						
Anteil der Fiskalerträge, bzw. wieviel	100 - 150 % 0		keine Berechnung, da Kennzahl auf Bilanzwerte nach HRM2 aufbaut				
Jahrestranchen erforderlich wären, um	> 150 % -						
die Nettoschulden abzutragen.							
Selbstfinanzierungsgrad	> 100 % + +						
Diese Kennzahl gibt an, welcher Anteil der	80 - 100 % +			12.53%	28.88%	21.37%	23.46%
Nettoinvestitionen aus eigenen Mitteln	50 - 80 % -						
finanziert werden kann.	< 50 % - -						
Selbstfinanzierungsanteil							
Diese Kennzahl gibt an, welcher Anteil des	> 20 % +			1.81%	2.39%	2.81%	3.12%
Ertrages zur Finanzierung der Investitionen	10 - 20 % 0						
aufgewendet werden kann.	< 10 % -						
Zinsbelastungsanteil							
Die Kennzahl sagt aus, welcher Anteil des	0 - 4 % +						
«verfügbaren Einkommens» durch den Zins-	4 - 9 % 0			0.46%	0.46%	0.46%	0.45%
aufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert,	> 9 % -						
desto grösser der Handlungsspielraum.							
Kapitaldienstanteil							
Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, wie stark							
der Laufende Ertrag durch den Zinsdienst und	< 5 % +			6.09%	6.38%	7.09%	7.66%
die Abschreibungen (=Kapitaldienst) belastet	5 - 15 % 0						
wird. Ein hoher Anteil weist auf einen enger	> 15 % -						
werdenden finanziellen Spielraum hin.							
Investitionsanteil	< 10 % + +						
Diese Kennzahl zeigt die Aktivität im Bereich	10 - 20 % +			14.40%	9.24%	12.55%	12.39%
der Investitionen im Verhältnis zu den	20 - 30 % -						
Gesamtausgaben.	> 30 % - -						

2 Nachkredite zu Lasten der Jahresrechnung 2020

Gemäss § 36 des Finanzhaushaltsgesetzes für Bezirke und Gemeinden sind für notwendige Ausgaben Nachkredite einzuholen, wenn der Voranschlagskredit fehlt oder für den vorgesehenen Zweck nicht ausreicht und soweit keine zwingende Ausgabenbindung vorliegt. Erträgt die Ausgabe keinen Aufschub ohne nachteilige Folgen, darf ein Nachkredit vorzeitig in Anspruch genommen werden.

Der Bezirksrat Einsiedeln hat, gestützt auf das Gesetz über die Organisation der Gemeinden und Bezirke, das Gesetz über den Finanzhaushalt der Bezirke und Gemeinden und die Vollzugsverordnung zum Gesetz über den Finanzhaushalt der Bezirke und Gemeinden, mit Beschluss vom 28. August 2013 eine bezirkseigene Verordnung über die Finanzkompetenzen beschlossen.

Der Artikel 5 dieser Verordnung definiert die Ausgaben wie folgt:

Abs. 1: Streng gebundene Ausgaben sind
- «zwingende» Ausgaben, die durch Rechtssatz von Bund, Kanton oder Gemeinde gebunden sind (§ 32 lit. a FHG)
- Die finanziellen Auswirkungen eines Gerichtsentscheides (§ 32 lit. b FHG)
- Notausgaben zur Gefahrenabwehr oder zur unaufschiebbaren Schadensbehebung (§ 32 lit. c FHG)

Abs. 2: Mittelbar gebundene Ausgaben sind:
- Ausgaben, die durch Rechtssatz gebunden sind und für deren Verwendung kein erheblicher Ermessensspielraum besteht (§ 31 lit. a FHG)
- Ausgaben für die Beschaffung der notwendigen personellen und sachlichen Mittel für die Verwaltungstätigkeit mit Ausnahme der Bauten und Anlagen (§ 31 lit. b FHG)

Abs. 3: Nicht gebundene Ausgaben sind:
Einmalige oder wiederkehrende Ausgaben, die nicht unter Absatz 1 und 2 fallen.

Mit Beschluss Nr. 264 vom 3. Dezember 2014 hat der Bezirksrat Einsiedeln den Artikel 15 der Verordnung revidiert und für die Aufführung und Kommentierung innerhalb der Botschaft folgende Limiten definiert:

Abs. 2
Nachkreditbegehren bei ungebundenen Ausgaben von mehr als 5 000 Franken während des laufenden Jahres sind durch den Bezirksrat zu bewilligen und der Bezirksgemeinde zur Genehmigung zu unterbreiten.

Abs. 3
Nachkredite bei gebundenen Ausgaben von mehr als 10 000 Franken während des Jahres sind durch den Bezirksrat zu bewilligen und die Bezirksgemeinde ist darüber in der Aufstellung der «Informativen Nachkredite» zu informieren.

Der Bezirksrat hat nachfolgende ordentliche und informative Nachkredite zu Handen der Bezirksgemeinde verabschiedet.

Einsiedeln, 8. Oktober 2020

Andreas Kuriger
Säckelmeister Bezirk Einsiedeln

Nachkredite 2020 - Laufende Rechnung - ordentliche

Konto-Nr.	Bezeichnung	Betrag	Begründung
020	**Bezirksverwaltung**		
020.310.03	Inserate	13 000	Hohe Inseratekosten für Stelleninserate Landschreiber.
160	**Zivilschutz**		
160.309.00	Übriger Personalaufwand	10 000	Durch den Einsatz des Bezirksführungsstabes fallen nicht budgetierte Besoldungskosten an. Einsatz BFS COVID-19.
219	**Schulverwaltung**		
219.311.00	Anschaffung Mobilien, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	2 500	Im Oktober 2020 startet die neue Mitarbeiterin auf der Schulverwaltung. Dafür muss das Mobiliar für einen neuen Arbeitsplatz angeschafft werden. Die Aufstockung war im 2019 noch kein Thema, sodass der Betrag nicht ordentlich budgetiert werden konnte.
219	**Schulverwaltung**		
219.352.01	Berater	13 100	Das Submissionsverfahren zur Informatik-Ausstattung wird von einer externen Firma durchgeführt und ist nicht budgetiert. Damit die Anschaffung pünktlich getätigt werden kann, fallen die Beraterkosten bereits im 2020 an.
620	**Bezirksstrassen**		
620.311.00	Anschaffung Mobilien, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	116 000	Ersatzbeschaffung Holder aufgrund Totalschaden bei unverschuldetem Verkehrsunfall.
	Total ordentliche Nachkredite	154 600	

Nachkredite 2020 - Laufende Rechnung - informative

Konto-Nr.	Bezeichnung	Betrag	Begründung
011	**Legislative, Bezirksversammlung**		
011.310.01	Stimmmaterial	10 000	A.o. Aufwand für BR-Nachwahl sowie höhere Kosten bei Wahllisten; zusätzliche Abstimmung vom 9. August 2020, Kosten für Stimmmaterial, Abstimmungsbüchlein und Verpacken.
160	**Zivilschutz**		
160.300.00	Entschädigung, Tag- und Sitzungsgelder	17 800	Durch den Einsatz des Bezirksführungsstabes fallen nicht budgetierte Besoldungskosten an. Einsatz BFS COVID-19.
160	**Zivilschutz**		
160.314.00	Baulicher Unterhalt durch Dritte	30 000	Einsatz Bezirksführungsstab COVID-19 (Testcenter) sowie Ausfall eines Repeaters in der Höhe von 12 083.95 Franken, es folgt bis Ende Jahr eine Rückzahlung vom Kanton auf Konto 160.436.00.
650	**Regionalverkehr**		
650.314.00	Baulicher Unterhalt durch Dritte	22 000	Sturmschäden, Ersatz Bushaus Rüti Euthal; Versicherungsfall, Ertrag von 22 000 Franken auf Konto 650.436.00.
	Total informative Nachkredite	79 800	

Antrag des Bezirksrates

- Die zu bewilligenden Nachkredite zu Lasten der Laufenden Rechnung 2020 von 154 600 Franken seien zu genehmigen.
- Die informativen Nachkredite zu Lasten der Laufenden Rechnung 2020 von 79 800 Franken seien zur Kenntnis zu nehmen.

Stellungnahme der Rechnungsprüfungskommission (Art. 41 FHG)

Die Rechnungsprüfungskommission des Bezirks Einsiedeln (RPK) hat die ordentlichen Nachkredite zu Lasten der Laufenden Rechnung 2020 in formeller, materieller und rechtlicher Hinsicht geprüft.

Für sämtliche Nachkredite zu Lasten der Laufenden Rechnung 2020 ist der Bezirksrat verantwortlich, während unsere Aufgabe darin besteht, diese zu prüfen. Unsere Prüfung erfolgte nach dem gesetzlichen Auftrag.

Gemäss unserer Beurteilung entsprechen die Nachkredite zur Rechnung 2020 den gesetzlichen Vorschriften.

Die RPK unterstützt den Antrag des Bezirksrates und empfiehlt der Bezirksgemeinde, die ordentlichen Nachkredite zu Lasten der Laufenden Rechnung 2020 im Betrag von 154 600 Franken zu genehmigen.

Ebenfalls nimmt die RPK die informativen Nachkredite zu Lasten der Laufenden Rechnung 2020 von 79 800 Franken zur Kenntnis.

Einsiedeln, 16. Oktober 2020

Rechnungsprüfungskommission des Bezirks Einsiedeln:

Annamarie Kälin-Steinegger, Präsidentin
Jeannine Kälin
Martin Thoma
Karin Kälin-Tschupp
Thomas Philipp

3 Abrechnung Baukredit Aufstockung Schulhaus Kornhausstrasse

An der kommunalen Volksabstimmung vom 12. Februar 2017 haben die Stimmbürgerinnen und Stimmbürger dem Baukredit zur Aufstockung des Schulhauses Kornhausstrasse über 2 900 000 Franken mit 3 282 JA zu 1 669 NEIN zugestimmt.

Die Aufstockung des Schulhauses Kornhausstrasse wurde in den Jahren 2018 bis 2020 erstellt und abgeschlossen. Die Schlussabrechnung liegt nun vor:

	Voranschlag	Rechnung	Abweichung
Baukredit vom 12. Februar 2017	2 900 000.00		
1 Vorbereitungsarbeiten		6 591.25	
2 Gebäude		2 679 465.30	
4 Umgebung		51 400.35	
5 Baunebenkosten		44 922.55	
9 Ausstattung		126 534.90	
Teuerung auf Baukredit (Preisstand Zürcher Baukostenindex 2016)	29 000.00		
Bruttokosten total (inkl. 7.7% MwSt.)	2 929 000.00	2 908 914.35	-20 085.65

Der Bezirksrat hat die Abrechnung am 9. September 2020 (BRB 2020.207) genehmigt.

Antrag des Bezirksrates

Die Abrechnung des Baukredits für die Aufstockung des Schulhauses Kornhausstrasse mit Minderkosten von 20 085.65 Franken sei zu genehmigen.

Stellungnahme der Rechnungsprüfungskommission (Art. 41 FHG)

Als Rechnungsprüfungskommission haben wir die vorstehende Abrechnung geprüft. Für die Abrechnung des Verpflichtungskredites ist der Bezirksrat verantwortlich, während unsere Aufgabe darin besteht, diese zu prüfen. Unsere Prüfung erfolgte nach dem gesetzlichen Auftrag sowie dem Handbuch über das Rechnungswesen für die Bezirke und Gemeinden des Kantons Schwyz. Die Prüfung wurde so geplant und durchgeführt, dass wesentliche Fehlaussagen in der Abrechnung mit angemessener Sicherheit erkannt werden. Wir prüften die Posten und Angaben der Abrechnung mittels Analysen und Erhebungen auf der Basis von Stichproben. Ferner beurteilten wir die Anwendung der massgebenden Rechnungslegungsgrundsätze. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine ausreichende Grundlage für unser Urteil bildet.

Gemäss unserer Prüfung entspricht die Abrechnung des Verpflichtungskredits über 2 908 914.35 Franken den gesetzlichen Bestimmungen. Die Teuerung seit Frühjahr 2017 gemäss Baukostenindex betrug rund 1% oder 29 000.00 Franken. Gemäss § 20 FHG ist eine Erhöhung der Ausgabenbewilligung für teuerungsbedingte Mehrausgaben nicht erforderlich.

Gemäss Verwaltungsgerichtsentscheid vom 25. September 2019 wird ein Kantonsbeitrag von 120 487.75 Franken gesprochen.

Wir beantragen, die vorliegende Abrechnung zu genehmigen.

Einsiedeln, 10. Oktober 2020

Rechnungsprüfungskommission des Bezirks Einsiedeln:

Annamarie Kälin-Steinegger, Präsidentin
Jeannine Kälin
Martin Thoma
Karin Kälin-Tschupp
Thomas Philipp

4 Abrechnung Baukredit Aufstockung Schulhaus Nordstrasse

An der kommunalen Volksabstimmung vom 12. Februar 2017 haben die Stimmbürgerinnen und Stimmbürger dem Baukredit für die Aufstockung des Schulhauses Nordstrasse über 2 964 000 Franken mit 3 309 JA zu 1 381 NEIN zugestimmt.

Den Zusatzkredit über 493 000 Franken hat der Souverän am 9. Februar 2020 mit 2 816 JA gegenüber 1 770 NEIN bewilligt.

Die Aufstockung des Schulhauses Nordstrasse wurde in den Jahren 2019 bis 2020 erstellt und abgeschlossen. Gemäss Abstimmungsvorlage und bewilligtem Zusatzkredit stand für die Bearbeitung ein Gesamtkredit von 3 457 000 Franken zur Verfügung. Die Schlussabrechnung liegt nun vor:

	Voranschlag	Rechnung	Abweichung
Baukredit vom 12. Februar 2017	2 964 000.00		
Zusatzkredit vom 9. Februar 2020	493 000.00		
1 Vorbereitungsarbeiten		209 807.34	
2 Gebäude		3 039 431.07	
3 Gartenanlage		25 009.40	
5 Baunebenkosten		49 129.25	
9 Ausstattung		162 368.30	
Teuerung auf Baukredit (Preisstand Zürcher Baukostenindex 2016)	29 640.00		
Bruttokosten total (inkl. 7.7% MwSt.)	3 486 640.00	3 485 745.36	-894.64

Der Bezirksrat hat die Abrechnung am 26. August 2020 (BRB 2020.195) genehmigt.

Antrag des Bezirksrates

Die Abrechnung des Baukredits für die Aufstockung des Schulhauses Nordstrasse mit Minderkosten von 894.64 Franken sei zu genehmigen.

Stellungnahme der Rechnungsprüfungskommission (Art. 41 FHG)

Als Rechnungsprüfungskommission haben wir die vorstehende Abrechnung geprüft. Für die Abrechnung des Verpflichtungs- und Zusatzkredites ist der Bezirksrat verantwortlich, während unsere Aufgabe darin besteht, diese zu prüfen.

Unsere Prüfung erfolgte nach dem gesetzlichen Auftrag sowie dem Handbuch über das Rechnungswesen für die Bezirke und Gemeinden des Kantons Schwyz. Die Prüfung wurde so geplant und durchgeführt, dass wesentliche Fehlaussagen in der Abrechnung mit angemessener Sicherheit erkannt werden. Wir prüften die Posten und Angaben der Abrechnung mittels Analysen und Erhebungen auf der Basis von Stichproben. Ferner beurteilten wir die Anwendung der massgebenden Rechnungslegungsgrundsätze. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine ausreichende Grundlage für unser Urteil bildet.

Gemäss unserer Prüfung entspricht die Abrechnung des Verpflichtungskredits vom 12. Februar 2017 über 2 964 000 Franken sowie des Zusatzkredits vom 9. Februar 2020 über 493 000 Franken den gesetzlichen Bestimmungen. Der Verpflichtungskredit schliesst insgesamt mit einem Saldo von 3 485 745.36 Franken ab.

Die Teuerung seit Frühjahr 2017 gemäss Zürcher Baukostenindex betrug rund 1% oder 29 640 Franken. Gemäss § 20 FHG ist eine Erhöhung der Ausgabenbewilligung für teuerungsbedingte Mehrausgaben nicht erforderlich.

Der zugesicherte Kantonsbeitrag von 417 000 Franken ist im Verpflichtungskredit nicht eingerechnet und wird vom Kanton Schwyz voraussichtlich im Dezember 2020 ausbezahlt.

Wir beantragen, die vorliegende Abrechnung zu genehmigen.

Einsiedeln, 12. Oktober 2020

Rechnungsprüfungskommission des Bezirks Einsiedeln:

Annamarie Kälin-Steinegger, Präsidentin
Jeannine Kälin
Martin Thoma
Karin Kälin-Tschupp
Thomas Philipp

5 Einführung von schulergänzenden Betreuungsangeboten an den Schulen Einsiedeln

Der Kanton Schwyz verfügt über eine explizite Verfassungsgrundlage zur Förderung der Vereinbarkeit von Erwerbstätigkeit und Familie sowie zur Schaffung guter Voraussetzungen für die Betreuung der Kinder inner- und ausserhalb der Familie. Unter den aktuellen gesetzlichen Rahmenbedingungen ist die Förderung der schulergänzenden Kinderbetreuung primär eine Aufgabe der Gemeinden. Der Bezirk nimmt diese Verantwortung wahr und schreibt in seinem Leitbild: «Wir schaffen Rahmenbedingungen für Tagesstrukturen, welche die Vereinbarkeit von Beruf und Familie gewährleisten.»

Das vorliegende Konzept wurde von den Schulen Einsiedeln unter Einbezug einer Arbeitsgruppe mit diversen Interessensvertreterinnen und -vertretern sowie in Absprache mit dem Schulrat erstellt. Es orientiert sich an den Begriffsdefinitionen der Konferenz der kantonalen Sozialdirektorinnen und Sozialdirektoren (SODK, 2011):

«Unter schulergänzender Betreuung werden Angebote für schulpflichtige Kinder wie zum Beispiel Mittagstische, Auffangzeiten am Morgen, betreute Zeiten an Nachmittagen und in Randstunden oder während der Ferien verstanden. Schulergänzende Angebote sind in der Regel personell und/oder räumlich und/oder organisatorisch schulnahe.»

Aufgrund der veränderten Familien- und Erwerbsstrukturen, der Tatsache, dass die Angebote ungleichmässig im Kanton verteilt sind, sowie angesichts der aktuellen Forschungsergebnisse (zum Beispiel Bieri, Ramsden & Felfe, 2017) kann davon ausgegangen werden, dass auch im Kanton Schwyz ein nicht abgedecktes Nachfragepotenzial existiert. Darauf weisen auch die sehr dynamische Angebotsentwicklung im Kanton Schwyz und die stark steigende Inanspruchnahme der Angebote in den letzten Jahren hin.

Ein gutes, schulergänzendes Betreuungsangebot verfolgt verschiedene wirtschaftliche und soziale Ziele, von denen der Bezirk Einsiedeln langfristig profitiert.

Ziele der schulergänzenden Betreuung

Die Bedeutung der familien- und schulergänzenden Kinderbetreuung ist im Zuge des gesellschaftlichen Wandels gewachsen. Seit Mitte des letzten Jahrhunderts haben sich die Lebens- und Familienformen stark verändert und sind vielfältiger geworden. Stichworte dazu sind Abnahme der Eheschliessungen, Zunahme der Scheidungen, Zunahme von Einelternfamilien, Verringerung der Haushaltsgrössen, neue Familienformen, neue Rollenvorstellungen und neue Modelle der Aufgabenteilung zwischen Mann und Frau, bessere Ausbildung und höhere Erwerbsbeteiligung der Frauen, Zunahme der Doppelverdienenden, Zunahme des Armutsrisikos für Familien. Vor diesem Hintergrund wird unter anderem die schulergänzende Kinderbetreuung aus verschiedenen Blickwinkeln als wichtige Rahmenbedingung zur Stützung heutiger Familien angesehen.

Die Ziele schulergänzender Betreuungsangebote sind vielfältig und lassen sich vereinfacht in folgende Themenblöcke gliedern:

Familienpolitische Aspekte

Aus familienpolitischer Sicht rückt die schulergänzende Kinderbetreuung in den Blickwinkel, weil entsprechende Angebote dazu beitragen können, Familien die Vereinbarkeit von Beruf und Familie zu ermöglichen und zu erleichtern. Viele junge Familien wünschen sich heute, dass beide Elternteile berufliche und familiäre Aufgaben und Pflichten wahrnehmen können. Die Doppelverdiener bilden heute die grosse Mehrheit unter den Paar-Haushalten. Der Anteil der traditionellen Alleinernährer (Vollzeit erwerbstätiger Vater, nicht erwerbstätige Mutter) lag 2019 bei Familien mit Kindern unter 25 Jahren im gleichen Haushalt noch bei 17,5 % (Bundesamt für Statistik, 2020). Für nicht wenige Familien sind heute zwei Erwerbseinkommen unabdingbar, um die Existenz der Familie aus eigener Kraft sichern zu können.

Volkswirtschaftliche Aspekte

Nicht unerheblich ist auch der volkswirtschaftliche Nutzen der schulergänzenden Betreuung. Die Wirtschaft hat einen zunehmenden Bedarf an gut qualifizierten Arbeitskräften. Das grösste ungenutzte Potenzial an Arbeitskräften im Inland stellen die Frauen dar. Die Abschlussquoten von Frauen an Universitäten sind seit 2007 und an Fachhochschulen seit 2008 höher als diejenigen der Männer (Eidg. Büro für die Gleichstellung von Mann und Frau, 2014). Die Ausbildung junger Menschen stellt aus volkswirtschaftlicher Sicht eine Investition dar, die möglichst gut genutzt werden will. Die Erwerbsbeteiligung der Frauen nimmt aber in der Regel mit der Gründung einer Familie ab, womit Frauen dem Arbeitsmarkt wieder verloren gehen. Ein gut ausgebautes Betreuungsangebot wirkt sich positiv auf die Erwerbsbeteiligung von Müttern aus (Stern et al., 2013).

Verschiedene Studien (Stamm, 2009) haben gezeigt, dass sich die staatliche Förderung der familien- und schulergänzenden Kinderbetreuung volkswirtschaftlich lohnt. Als positive Effekte können eine höhere Geburtenrate, höhere Erwerbsbeteiligung, höhere Einkommen und bessere Arbeitsmarktchancen der Mütter, eine Reduktion von Sozialleistungen, höhere Steuereinnahmen und Sozialversicherungsbeiträge sowie bessere Sozialisation und Integration von Kindern vermerkt werden.

Eine gut ausgebaute schulergänzende Kinderbetreuung stellt zudem einen wichtigen Faktor dar im Wettbewerb um Firmenansiedlungen und gute Steuerzahlende.

Soziale Aspekte

Kinder und Jugendliche lernen, die individuellen Fähigkeiten und Anlagen anderer Menschen als Bereicherung einer Gemeinschaft wahrzunehmen. Zudem arbeiten sie daran, sich in einer Gruppe gleichberechtigt zu verhalten, Konflikte lösungsorientiert anzugehen und Verantwortung zu übernehmen. Dies sind Meilensteine einer demokratischen Grundhaltung, die auch im Lehrplan 21 verankert sind. Schülerinnen und Schüler werden in diesem Prozess von den Betreuungspersonen unterstützt.

Pädagogische Aspekte

Die schulergänzende Betreuung verfolgt klare pädagogische Ziele und fördert die Lernkultur. Im Rahmen des Betreuungsangebots werden Ämtli übernommen, Vereinbarungen eingehalten und Hausaufgaben können in einer ruhigen Arbeitsatmosphäre selbständig erledigt werden. Das Betreuungsangebot bietet die Chance, den Austausch zwischen Schule und Familie zu stärken und damit den Schulbetrieb positiv zu beeinflussen.

Rechtliche Grundlagen

Die Verfassung des Kantons Schwyz (KV, SRSZ 100.100) hält in den §§ 15 Abs. 2 und 18 Abs. 2 fest, dass der Staat die Vereinbarkeit von Erwerbstätigkeit und Familie fördert und gute Voraussetzungen für die Betreuung der Kinder inner- und ausserhalb der Familie schafft.

Gemäss § 20 Abs. 1 und 2 des Volksschulgesetzes (VSG, SRSZ 611.210) führen die Gemeinden den Kindergarten und die Primarstufe, die Bezirke die Sekundarstufe I und der Kanton die heilpädagogischen Zentren. Gemäss § 8 Abs. 4 VSG sorgen die Schulträger, wenn es die Umstände erfordern, für die Mittagsverpflegung und Betreuung der Schülerinnen und Schüler. Die Schulträger beteiligen sich an den Kosten. Die Schulträger können gemäss § 19 Abs. 1 VSG einen Mittagstisch oder weitere familienunterstützende Tagesstrukturen anbieten oder entsprechende Angebote privater Institutionen mit Beiträgen unterstützen. Für die Benützung dieser Angebote sind von den Erziehungsberechtigten angemessene Beiträge zu erheben.

Schulergänzende Kinderbetreuung bedarf gemäss Art. 13 Abs. 1 Bst. b der Verordnung über die Aufnahme von Pflegekindern (PAVO, SR 211.222.338) einer Aufsicht und Bewilligung. Gemäss Art. 13 Abs. 2 Bst. a PAVO sind Einrichtungen, die nach der Schulgesetzgebung einer besonderen Aufsicht unterstehen, von der Bewilligungspflicht ausgenommen. Bei Betreuungsangeboten von Schulen sind darum die Aufsichtsorgane der Schule zuständig.

Die Blockzeiten an den Schwyzer Volksschulen sind in § 26 VSG geregelt. Sie umfassen mindestens vier Lektionen Unterricht (à 45 Minuten) an fünf Vormittagen für den obligatorischen Kindergarten und die Primarstufe. Der Schulrat bestimmt den einheitlichen Beginn der Unterrichtszeiten und eine angemessene Unterrichtspause. Der Schulträger regelt für kurzfristige Schulausfälle und unterrichtsfreie Zeiten innerhalb der festgelegten Blockzeiten die Betreuung für die betroffenen Kinder.

Dieses Modell leistet ebenfalls einen wesentlichen Beitrag zur Vereinbarkeit von Familie und Beruf und bleibt auch weiterhin bestehen.

Standort

Die bezirkseigene Wohnung an der Nordstrasse 17 wird für die Angebote der Unter- und Oberstufe genutzt. Der Standort ist für alle Schülerinnen und Schüler gut erreichbar und vielseitig nutzbar. Sechs Räume zwischen 20 m² und 30 m², ein Bastelraum und eine grosse Terrasse mit 170 m² sind flexibel einsetzbar und ermöglichen eine laufende Anpassung des Angebots. Total stehen gut 180 m² nutzbare Innenflächen zur Verfügung.

Investitionsbedarf Wohnung

Der Investitionsbedarf im ersten Betriebsjahr beläuft sich für den Umbau der Räumlichkeiten sowie Massnahmen für Brandschutz und Sicherheit auf rund 100 000 Franken. Für die Anschaffung von Mobiliar, Material und Software sind 40 000 Franken vorgesehen. Die einmaligen Investitionskosten werden somit auf 140 000 Franken geschätzt.

Angebote Kindergarten- und Primarstufe

Die schulergänzende Betreuung soll von 06.30 Uhr bis 18.30 Uhr stattfinden und den Freiraum zwischen Familie und Schule ausfüllen. Die Angebote sind modular aufgebaut und können individuell zusammengestellt werden. Die Angebote und Aktivitäten während der einzelnen Module basieren auf einem pädagogischen Konzept und werden den Bedürfnissen der Kinder angepasst.

Modul		
A 06.30 – 08.15	Betreuung vor Schulbeginn	Gleitende Ankunft Frühstück
B 06.30 – 11.30	Morgenbetreuung Kindergarten	Gleitende Ankunft Frühstück Znüni Freies Spielen Lernangebote
C 11.30 – 13.30	Mittagsbetreuung	Mittagessen Ruhezeit Spielen Stilles Arbeiten
D 13.30 – 18.30	Nachmittagsbetreuung Kindergarten/Unterstufen	Zvieri Spielen Lernangebote
E 15.15 – 18.30	Betreuung nach der Schule	Zvieri Aufgabenzeit Spielen
F 06.30 – 18.30	Ferienangebot	Frühstück Mittagessen Zvieri Aktivitäten Spielen

Angebot Sekundarstufe I

C 11.30 – 13.30	Mittagsbetreuung	Mittagessen Ruhezeit Stilles Arbeiten

Angebotsübersicht

Modul A
Vorschulische Betreuung (06.30 – 08.15 Uhr)

Kinder und Jugendliche können ab 06.30 Uhr eintreffen und erhalten ein ausgewogenes Frühstück. Sie können sich in Ruhe auf den morgendlichen Schul- und Kindergartenstart vorbereiten und erscheinen pünktlich im Unterricht.

Modul B
Morgenbetreuung Kiga (06.30 – 11.30 Uhr)

Kindergartenkinder, welche am Morgen keinen Unterricht haben, können dieses Angebot nutzen. Wie in der vorschulischen Betreuung haben sie die Möglichkeit, individuell, jedoch spätestens bis 08.15 Uhr, zu erscheinen. Sie starten mit einem ausgewogenen Frühstück und verbringen den Morgen mit freiem Spielen. Zusätzlich werden verschiedene Spiel- und Lernangebote zur Verfügung gestellt, welche die individuellen Entwicklungsschritte der Kinder anregungsreich und entwicklungsfördernd unterstützen.

Modul C
Mittagsbetreuung (11.30 – 13.30 Uhr)

Die Kinder werden mit einem ausgewogenen Mittagessen verpflegt. Sie sind während der ganzen Zeit professionell betreut und pflegen sozia-

le Kontakte. Die Kinder werden bei kleinen Arbeiten miteinbezogen. Anschliessend nutzen die Kinder nach ihren Bedürfnissen entsprechende Rückzugs- und Spielmöglichkeiten. Die Mittagszeit wird von den Mitarbeitenden gestaltet. Im Fokus steht die soziale Integration der Kinder in die Gemeinschaft. Pünktlich zum Unterrichtsstart werden die Kinder in die Schule oder in den Kindergarten geschickt. Das Angebot steht auch Jugendlichen der Sekundarstufe I offen.

Modul D
Nachmittagsbetreuung (13.30 – 18.30 Uhr)

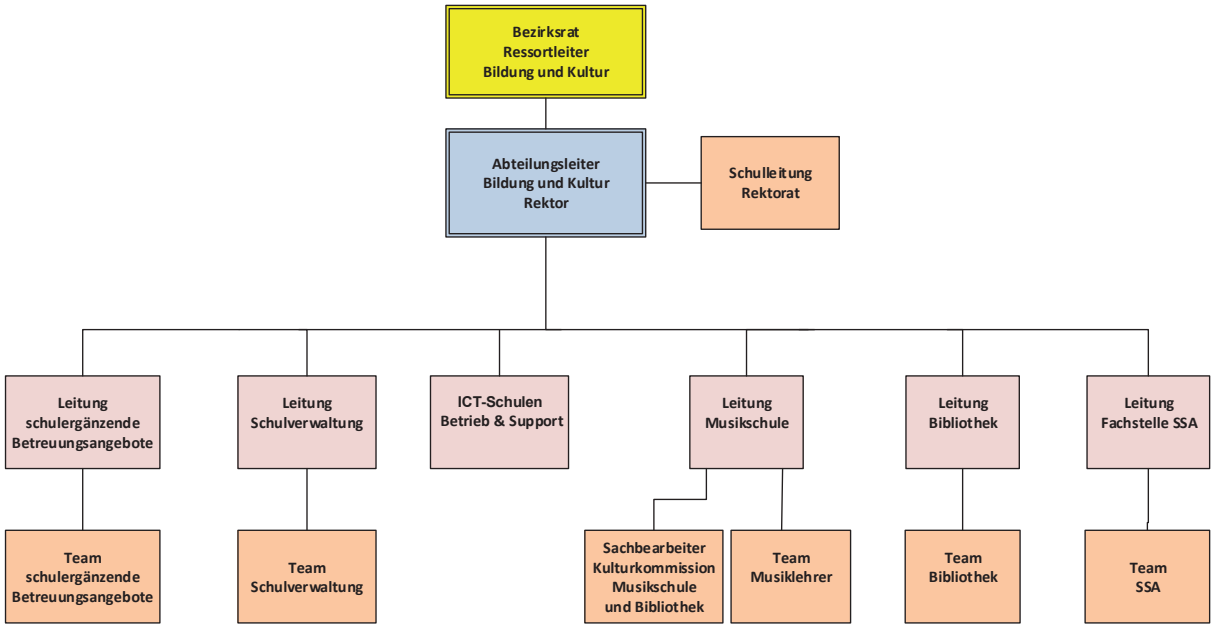
Kinder, die am Nachmittag unterrichtsfreie Zeit haben, können dieses Angebot nutzen. Sie verbringen ihren Nachmittag mit vielfältigen und entwicklungsfördernden Aktivitäten. Das Angebot entspricht den Bedürfnissen von Kindern und sorgt für ein Gleichgewicht zwischen ruhigen und aktiven Phasen. Gemeinsam mit den Kindern wird ein Zvieri zubereitet.

Modul E
Nachschulische Betreuung (15.15 – 18.30 Uhr)

Während der nachschulischen Betreuung ab 15.15 Uhr haben die Kinder die Möglichkeit, ihre Hausaufgaben selbstständig in einer ruhigen Arbeitsatmosphäre zu erledigen.

Modul F
Angebot für Ferien und schulfreie Tage (06.30 – 18.30 Uhr)

Die Module A bis E gelten während der Unterrichtstage der Schulen Einsiedeln. Modul F beinhaltet ein ganztägiges Programm von 06.30 Uhr bis 18.30 Uhr, inkl. Frühstück, Znüni, Mittagessen und Zvieri. Es findet während drei Wochen Sommerferien, zwei Wochen Herbstferien und einer Woche Frühlingsferien sowie an lokalen schulfreien Tagen wie zum Beispiel Chilbi, Meinradstag etc. statt.



Organisation

Träger der schulergänzenden Betreuungsangebote ist der Bezirk Einsiedeln, vertreten durch die Schulen Einsiedeln. Für die Koordination und Leitung der Tagesstrukturen wird eine Fachperson als «Leitung schulergänzende Betreuungsangebote» eingestellt. Sie ist unter anderem verantwortlich für die Umsetzung des pädagogischen sowie des Betriebskonzepts. Zudem übernimmt sie die Administration, die Personalführung, das Erstellen der Einsatzpläne für die Mitarbeitenden sowie die Abrechnung und Budgetierung. Die «Leitung schulergänzende Betreuungsangebote» wird als Führungsperson direkt dem Rektor unterstellt. Es besteht eine enge Zusammenarbeit mit der Schulverwaltung (Adressverwaltung, Schülerbelange).

Versicherung und Haftung

Die Kinder sind gemäss Gesetz obligatorisch gegen Unfall und Krankheit versichert. Für das Betreuungsangebot verfügt der Bezirk Einsiedeln über eine Betriebshaftpflichtversicherung.

Ergänzung der bestehenden Betreuungsangebote

Zwischen dem Bezirk Einsiedeln und dem Verein für Jugend- und Familienberatung Einsiedeln (VJFB) besteht seit 2010 eine Leistungsvereinbarung für die Führung einer Kinderkrippe (Kinder im Vorschulalter) und eines Mittagstisches mit Randzeiten- und Ferienbetreuung (Kinder im Schulalter).

Vertreterinnen des Vereins hatten Einsitz in der Arbeitsgruppe «Schulergänzende Betreuungsangebote» an den Einsiedler Schulen. Es ist vorgesehen, dass sich der Verein wieder hauptsächlich auf die Führung einer Kinderkrippe, eines Mittagstisches für Kinder im Vorschulalter sowie den Tageselterndienst konzentriert. Die Leistungsvereinbarung mit dem Verein wird angepasst. Es entsteht keine Doppelfinanzierung von schulergänzenden Betreuungsangeboten.

Der VJFB hatte sich anerboten, die Trägerschaft zu übernehmen. Nach einer intensiven Abwägung der Vor- und Nachteile ist die Arbeitsgruppe aber zum Schluss gekommen, dass es sinnvoller und effizienter ist, die Trägerschaft bei den Schulen anzusiedeln.

Finanzierung

Die Betriebskosten für die schulergänzenden Betreuungsangebote setzen sich aus den Personalkosten für die Leitung und Betreuung, Essens- und Materialkosten sowie Kosten für Raummiete und Reinigung zusammen. Die verwendeten Daten zur Berechnung der Kosten (Löhne, Betreuungsschlüssel etc.) basieren auf Empfehlungen von kibesuisse sowie Erfahrungswerten vergleichbarer Angebote anderer Gemeinden und Bezirke im Kanton Schwyz.

Um mit seinen Ressourcen verantwortungsvoll und sparsam umzugehen, schafft der Bezirk Einsiedeln ein Grundangebot mit einem Standort im Dorf, da hier die grösste Nachfrage besteht. Durch die zentrale Lage ist das Angebot von den verschiedenen Schulstandorten aus gut erreichbar. Im Schuljahr 2023/24 wird evaluiert, in welcher Form eine Erweiterung des Angebots auf Standorte in den Vierteln realisierbar ist, und Bericht erstattet. Das Angebot im Dorf steht auch Schülerinnen und Schülern aus den Vierteln offen.

Die Finanzierung der schulergänzenden Betreuungsangebote erfolgt mehrheitlich durch einkommensabhängige Elternbeiträge und im Übrigen durch die öffentliche Hand (Bezirk Einsiedeln). Die Tarife sind sozial abgestuft. Der Bezirk Einsiedeln trägt die Differenz zu den real anfallenden Kosten.

Massgebendes Einkommen in Franken	Modul A	Modul B	Modul C	Modul D	Modul E	Modul F
> 90 000	10.00	35.00	25.00	35.00	25.00	95.00
80 000 – 90 000	9.20	31.50	22.50	31.50	22.50	86.00
70 000 – 80 000	8.40	28.00	20.00	28.00	20.00	77.00
60 000 – 70 000	7.60	24.50	17.50	24.50	17.50	68.00
50 000 – 60 000	6.80	21.00	15.00	21.00	15.00	59.00
40 000 – 50 000	5.90	18.00	12.50	18.00	12.50	50.00
< 40 000	5.00	15.00	10.00	15.00	10.00	40.00

Das massgebende Einkommen setzt sich zusammen aus:
a. dem steuerbaren Einkommen beider Elternteile
b. zuzüglich 5 % des steuerbaren Reinvermögens

Die Berechnungen im vorliegenden Konzept gehen immer vom Mittelwert zwischen dem höchsten und dem tiefsten Elterntarif aus. Erfahrungen aus vergleichbaren Angeboten zeigen, dass rund 60 bis 70 % der Eltern den höchsten Tarif bezahlen. Das hohe steuerbare Einkommen ist eine logische Folge der Erwerbstätigkeit beider Elternteile.

Eltern mit einem steuerbaren Gesamteinkommen von mehr als 90 000 Franken zahlen den Vollkostenbeitrag.

Unter Einbezug der Elternbeiträge ist mit jährlichen Kosten für den Bezirk zwischen 120 000 Franken und 210 000 Franken (inklusive Raummiete) zu rechnen. Die Höhe des Bezirksanteils hängt dabei wesentlich von der Belegung, der Höhe der Elternbeiträge und deren Deckungsbeitrag ab (durchschnittlich 50–66 %) und sinkt mit zunehmender Auslastung der angebotenen Module. Die jährlich wiederkehrende finanzielle Belastung des Bezirks wird in diesem Sinne auf bis zu 210 000 Franken geschätzt.

Aufgrund des Ermessensspielraums in Bezug auf die Tätigung einer solchen neuen, wiederkehrenden Ausgabe sowie zwecks Einholung der besonderen Meinung der Bevölkerung zur Sachvorlage wird mit dieser informativ eine entsprechende Kostenschätzung verbunden.

Zur Schaffung neuer Betreuungsplätze läuft bis 2023 ein Impulsprogramm des Bundes, welches bei Einhaltung der erforderlichen Kriterien einen Maximalbetrag von 3 000 Franken pro Platz und Jahr vorsieht. Diese Finanzhilfen werden während drei Jahren gewährt und sollen die Betriebskosten während der Startphase wesentlich reduzieren. Die Gesuchseingabe für die Finanzhilfen kann frühestens vier Monate vor der Betriebsaufnahme erfolgen.

Mit der Einführung von schulergänzenden Betreuungsangeboten wird zum einen die Standortattraktivität des Wohnortes Einsiedeln erhöht, zum anderen den stetig gewachsenen Erwartungen, Lebensmodellen und Bedürfnissen von ausgebildeten und erwerbstätigen Eltern sowie der Privatwirtschaft Rechnung getragen. Aus volkswirtschaftlichen Überlegungen erachtet der Bezirksrat den jährlichen finanziellen Aufwand als vertretbar und angemessen.

Reglement, Konzept und Tarifordnung

Das Betriebsreglement, das pädagogische Konzept sowie die Tarifordnung, aus welcher im Kapitel «Finanzierung» bereits Bestandteile wie das massgebende Einkommen im Entwurf abgebildet sind, werden nach Annahme der Sachvorlage separat vom Bezirksrat beschlossen und können von ihm bei veränderten Verhältnissen auch angepasst werden.

Zeitplan	
14. Dezember 2020	Bezirksgemeinde und Überweisung des Sachgeschäftes an die Urne
7. März 2021	Abstimmung über das Sachgeschäft
März 2021 – Juli 2021	Baubewilligung und Umbauarbeiten am Standort Nordstrasse
März 2021 – Juli 2021	Personalrekrutierung Leitung und Betreuungspersonen, vorbereitende Arbeiten durch die «Leitung schulergänzende Betreuungsangebote», Erstellung des Betriebsreglements und des pädagogischen Konzepts
Schuljahr 2021/22	Beginn des Betreuungsangebotes am Standort Nordstrasse für Kindergarten-, Primar- und Sekundarstufe
Schuljahr 2023/24	Erweiterung des Angebots auf Standorte in den Vierteln wird evaluiert und Bericht erstattet

Antrag des Bezirksrates

Der Einführung von schulergänzenden Betreuungsangeboten an den Schulen Einsiedeln (Mittagstisch, Betreuung vor und nach der Schule) mit einmaligen Investitionskosten von 140 000 Franken und jährlich wiederkehrenden Kosten zu Lasten des Bezirks in der Höhe bis zirka 210 000 Franken sei zuzustimmen.

Stellungnahme der Rechnungsprüfungskommission (Art. 41 FHG)

Die Rechnungsprüfungskommission des Bezirks Einsiedeln (RPK) hat die ihr zur Verfügung gestellten Unterlagen zur Sachvorlage «Einführung schulergänzende Betreuungsangebote» gemäss § 41 FHG in formeller, materieller und rechtlicher Hinsicht geprüft.

Der Bezirksrat möchte seinem Leitbild folgen und Rahmenbedingungen für Tagesstrukturen, welche die Vereinbarkeit von Beruf und Familie gewährleisten, schaffen.

In der Leistungsvereinbarung vom Juni 2011 wird der Verein für Jugend- und Familienberatung, Einsiedeln, vom Bezirksrat Einsiedeln mit dem Betrieb einer Kinderkrippe und eines Mittagstisches mit Randzeiten- und Ferienbetreuung beauftragt. Der jährliche Bezirksbeitrag aus diesem Leistungsauftrag beträgt 250 000 Franken.

Das Chinderhus an der Mythenstrasse bietet seit Jahren seine Betreuungsangebote an. Die schulergänzenden Angebote wurden seit Sommer 2020 mit dynamischer Tagesstruktur an der Fuchsenstrasse bereitgestellt. Beide Standorte verfügen über freie Kapazitäten und Plätze.

Nach Ansicht der RPK würden mit der Einführung der schulergänzenden Betreuungsangebote der Schulen Einsiedeln ein zweites, sehr ähnliches Angebot, eingeführt werden.

Die finanzielle Höchstgrenze des Angebotes kann zudem nicht genau definiert werden und wird auf ca. 210 000 Franken jährlich geschätzt. Die Kosten sind abhängig von der Nachfrage nach schulergänzender Betreuung und der Steuerkraft der Eltern, welche die Betreuung in Anspruch nehmen.

Die Kosten sind in der vorliegenden Sachvorlage nur auf das Dorf Einsiedeln bezogen. Die Erweiterung des Angebots auf die Standorte in den Vierteln wird erst noch evaluiert.

Durch die finanzielle Doppelspurigkeit entspricht die Sachvorlage weder der Sparsamkeit noch der Wirtschaftlichkeit.

Die RPK unterstützt aus vorgenannten Gründen den Antrag des Bezirksrates nicht und empfiehlt den Stimmbürgerinnen und Stimmbürgern, die schulergänzenden Betreuungsangebote im vorliegenden Rahmen abzulehnen.

Einsiedeln, 30. Oktober 2020

Rechnungsprüfungskommission des Bezirks Einsiedeln:

Annamarie Kälin-Steinegger, Präsidentin
Jeannine Kälin
Martin Thoma
Karin Kälin-Tschupp
Thomas Philipp

Notizen

Notizen

Notizen

Information über geheime Wahlen und Abstimmungen

Die Stimmberechtigten haben an der Volksabstimmung vom 17. Juni 2007 Änderungen der Kantonsverfassung und des Gemeindeorganisationsgesetzes zur Einführung geheimer Wahlen Abstimmungen an Bezirksgemeinden und Gemeindeversammlungen angenommen. Die Bestimmungen hat der Regierungsrat auf den 1. Juli 2008 in Kraft gesetzt.

Geltungsbereich

Geheime Abstimmungen können an jeder Gemeindeversammlung beschlossen werden. Sie sind aber nur dann zulässig, wenn der Gemeindeversammlung Entscheidungskompetenz zukommt, sei es abschliessend oder beratend.

Geheime Wahlen und Abstimmungen beim Urnensystem

In jenen Gemeinden, die für die Wahlen der Gemeindebehörden generell geheime Wahlen an der Urne beschlossen haben (§ 9 GOG), finden an der Gemeindeversammlung keine Wahlen statt (wie z.B. Einsiedeln).

Davon ausgenommen bleibt die Wahl der Stimmenzähler an der Gemeindeversammlung (§ 22 GOG). Für diese könnte an der Gemeindeversammlung geheime Wahl beantragt und beschlossen werden.

Bei **Sachgeschäften** sind geheime Abstimmungen zulässig bei:

- allen formellen Anträgen wie Rückweisung, Trennung oder Verschiebung eines Geschäfts (§ 26 Abs. 2 GOG),
- allen materiellen (Abänderungs-)Anträgen zu:
  – Voranschlag, Nachkrediten und Festsetzung des Steuerfusses,
  – Reglementen (ausgenommen: Bau-, Schutz- und Erschliessungsreglemente, § 27 Abs. 2 PBG),
  – Verpflichtungs- und Zusatzkrediten, übrigen Sachgeschäften.

Nur zu gültigen Anträgen kann auch eine geheime Abstimmung verlangt und durchgeführt werden. Nimmt der Versammlungsleiter einen Antrag nicht entgegen und bringt ihn auch nicht zur Abstimmung, so kann darüber auch nicht geheim abgestimmt werden.

Da im Urnensystem die Schlussabstimmung immer an der Urne erfolgt, kann darüber an der Gemeindeversammlung nicht (geheim) abgestimmt werden. Davon ausgenommen sind Voranschlag, Nachkredit und Steuerfuss, über die an der Versammlung selbst zu befinden ist und über die auf Antrag an der Versammlung geheim abgestimmt werden kann.

Der Antrag auf geheime Abstimmung kann von jedem Stimmberechtigten und vom Versammlungsleiter gestellt werden. Selbstverständlich kann ein Antrag nur dann gestellt werden, wenn ein formeller oder materieller Antrag gestellt ist und die Gemeindeversammlung zuständig ist, darüber zu beschliessen. Über unzulässige Anträge kann auch nicht geheim abgestimmt werden.

Wer einen formellen oder materiellen Antrag stellt, kann gleichzeitig auch beantragen, dass darüber geheim abzustimmen ist. Es ist aber auch möglich, dass ein anderer Stimmberechtigter zu einem bereits gestellten Wahlvorschlag oder Antrag bloss den Antrag auf geheime Wahl oder Abstimmung stellt. Auch der Versammlungsleiter kann geheime Wahl oder Abstimmung beantragen.

Der Antrag auf geheime Abstimmung muss für jeden einzelnen formellen oder materiellen Antrag gestellt werden (§ 29a Abs. 1 GOG).

Folgende generellen Anträge sind deshalb nicht zulässig:

- Alle Abstimmungen zu allen Traktanden einer Gemeindeversammlung seien geheim durchzuführen.
- Alle Abstimmungen zu einem einzelnen Traktandum (z. B. Beratung Voranschlag) seien geheim durchzuführen.

Die Abstimmung über eine geheime Abstimmung findet am Schluss der Beratungen statt (Ausnahme: Wird Schluss der Diskussion verlangt und darüber eine geheime Abstimmung verlangt, muss umgehend zur Abstimmung über die Frage geschritten werden, ob darüber geheim abzustimmen ist, und es ist dann auch umgehend über den Antrag selbst offen oder geheim abzustimmen.)

Über den Antrag auf Durchführung einer geheimen Abstimmung ist immer im offenen Handmehr abzustimmen.

Ist geheime Abstimmung beschlossen worden, so hat der Versammlungsleiter vor dem Austeilen der Stimmzettel den Abstimmungsvorgang zu erläutern.

Geheime Abstimmung über Einbürgerungsgesuche

Bei Einbürgerungsgesuchen findet eine Abstimmung nur statt, wenn ein gültiger (vom Versammlungsleiter zugelassener) Gegenantrag vorliegt. Ohne gültigen Gegenantrag ist eine geheime Abstimmung nicht zulässig. Wird der Gegenantrag vom Versammlungsleiter als unzulässig erklärt, so entfällt selbstverständlich ein allfälliger Antrag auf geheime Abstimmung.

Wer zu einem Einbürgerungsgesuch einen begründeten Gegenantrag stellt, kann diesen mit dem Antrag auf geheime Abstimmung verbinden. Es kann aber jeder andere Stimmberechtigte oder der Versammlungsleiter selbst zu einem gültigen Gegenantrag den Antrag auf geheime Abstimmung stellen.

Zuerst ist über den Antrag auf geheime Abstimmung im offenen Handmehr abzustimmen. Lehnt die Mehrheit im offenen Handmehr geheime Abstimmung ab, erfolgt darauf die Abstimmung über den Gegenantrag im offenen Handmehr.

Stimmt die Mehrheit im offenen Handmehr dem Antrag auf geheime Abstimmung zu, so erfolgt darauf die geheime Abstimmung über das Einbürgerungsgesuch. Sind an einer Gemeindeversammlung mehrere Einbürgerungsgesuche traktandiert, so ist ein Antrag, es sei über alle Gesuche bzw. jedes einzelne Gesuch geheim abzustimmen, unzulässig und kann nicht entgegengenommen werden; das heisst, bei jedem einzelnen Gesuch muss ein Antrag auf geheime Abstimmung gestellt werden, sofern ein gültiger Gegenantrag vorliegt.

Bezirk Einsiedeln
Hauptstrasse 78 | 8840 Einsiedeln
Tel +41 55 418 41 41
verwaltung@bezirkeinsiedeln.ch
www.einsiedeln.ch

Gedruckt auf 100% Recycling-Papier