

Gemeinde
Steinerberg



VORANSCHLAG & FINANZPLAN 2024 – 2027

Gemeindeversammlung vom
Mittwoch, 13. Dezember 2023, 20.00 Uhr
Aula Schulhaus Steinerberg

Inhaltsverzeichnis

1.	Überblick Voranschlag 2024	4
1.1	Gesamtbeurteilung und Antrag Gemeinderat	4
1.2	Bericht und Antrag der Rechnungsprüfungskommission	6
1.3	Gesamtübersicht 2024 - 2027	8
1.4	Wesentliche Abweichungen	9
2.	Erfolgsrechnung 2024 - 2027	10
2.1	Gestufte Erfolgsausweis	10
2.2	Zusammenzug Erfolgsrechnung nach Funktionen	11
2.3	Erfolgsrechnung	12
3.	Investitionsrechnung 2024 - 2027	23
3.1	Zusammenzug Investitionsrechnung nach Funktionen	23
3.2	Investitionsrechnung	24
4.	Kennzahlen	25
5.	Feuerwehrfinanzierung	26
5.1	Feuerwehersatzabgabe	26
5.2	Feuerwehrbeitrag	26
6.	Traktandenliste	28

1. Überblick Voranschlag 2024

1.1 Gesamtbeurteilung

Bei einem Gesamtaufwand von Fr. 5'065'000.-- und einem Gesamtertrag von Fr. 4'531'700.-- sieht der Voranschlag 2024 einen Aufwandüberschuss von Fr. 533'300.-- vor. Die Investitionsrechnung schliesst bei Investitionsausgaben von Fr. 314'000.-- und Investitionseinnahmen von Fr. 196'000.-- mit Nettoinvestitionen von Fr. 118'000.-- ab.

1.1.2 Kommentar der Säckelmeisterin

Werte Steinerbergerinnen, werte Steinerberger

AUSGANGSLAGE

Die geopolitische Situation und deren Auswirkungen haben sich nicht entschärft. Im Voranschlag 2024 inkl. Finanzplan werden diese in Form von Teuerung, hohen Strompreisen sowie den steigenden Kosten im Asylwesen sichtbar. Zusätzlich schlagen in Zukunft die gestiegenen Zinssätze je nach Fremdkapitalbedarf höher zu Buche. Zum Zeitpunkt des Budgetprozesses konnten noch keine finanziellen Abschätzungen bezüglich Kosten einer Nachfolgelösung «St. Anna» oder «Pfrundhaus» gemacht werden. Sobald entsprechende Informationen und Entscheidungsgrundlagen vorliegen, wird der Gemeinderat an die Bevölkerung gelangen.

0 ALLGEMEINE VERWALTUNG

Der Aufwand der allgemeinen Verwaltung ist mit gleichbleibenden Stellenprozenten knapp tiefer als im letztjährigen Budget. Es ist eine Teuerung von 2% eingerechnet. Diese wird dem im Dezember kommunizierten kantonalen Teuerungsausgleich nach oben oder unten angepasst. Im Voranschlag enthalten ist eine geplante Neumöblierung der gesamten Gemeindeverwaltung mit höhenverstellbaren Arbeitstischen und ergonomischen Arbeitsstühlen, Ablageschränken und Besprechungstischen inkl. Stühlen. Eine Nachführung der Dokumentenarchivierung ist mit Fr. 3'800.-- veranschlagt.

1 ÖFFENTLICHE SICHERHEIT

Die höher budgetierten Arbeitsgelder, Anschaffungen und Abschreibungen stehen im Zusammenhang mit der Beschaffung des neuen TLF und können grösstenteils über die neuen Feuerwehrbeiträge FSG von Gebäude- und Anlageeigentümern aufgefangen werden. Die Neuausrüstung des SEE fand 2023 noch nicht statt und wird deshalb im Voranschlag 2024 noch einmal vorgelegt.

2 BILDUNG

Bei der Besoldung wird mit einem etwas höheren Stellenprozentanteil (32%) gerechnet. Neben der budgetierten Ersatzbeschaffung der iPads konnten die Informatikausgaben durch eine Umstellung von Citrix auf Office 365 um knapp Fr. 12'000.- reduziert werden. Unter dem Personalaufwand der Schulliegenschaften ist die Hauswartung des neuen Stelleninhabers subsummiert. Die Bedürfnisabklärung zur Eruiierung der Kosten für die Einführung der gesetzlich vorgegebenen Tagesstrukturen waren zum Zeitpunkt des Budgetprozesses noch nicht abgeschlossen. Deshalb werden die Aufwendungen und Erträge vorsichtig gemäss Berechnungen des Kantons veranschlagt.

3 KULTUR UND FREIZEIT

Seit der Umstellung auf das Harmonisierte Rechnungsmodell 2 (HRM2) werden unter dem Konto «Freizeit» sämtliche Aufwendungen in Bezug der Wanderwege verbucht. Dazu gehört auch der Unterhalt des immer bekannter werdenden Glückspilzweges. Zusätzlich ist eine Erneuerung des Ortplanes bei der Kirche angedacht.

4 GESUNDHEIT

Der höhere Bedarf an ambulanter Krankenpflege, sprich Spitex, ist nachvollziehbar und ist dementsprechend höher veranschlagt. Aufgrund fehlender faktenbasierter Grundlagen für das weitere Vorgehen im Zusammenhang mit dem «St. Anna», verzichten wir zum aktuellen Zeitpunkt auf eine separate Budgetierung der Arbeitsgelder.

5 SOZIALE SICHERHEIT

Neu im Budget aufgenommen sind die vom Kanton vorgegebenen und geschätzten Kosten von Fr. 15'000.-- im Zusammenhang mit Kindertagesstätten und -horte. Sie beinhalten Beiträge an die Eltern für Kitas und Tagesfamilien. 50% der Kosten werden vom Kanton zurückerstattet. Die immer höher steigenden Kosten in der Sozialhilfe und Asylwesen belasten unser Gemeinwesen enorm. Die Kosten haben sich vervielfacht. Durch die plötzliche Schliessung des St. Annas wird es vermehrt vorkommen, dass Personen wegen den höheren Tarifen in anderen Heimen auf die Unterstützung der Gemeinde angewiesen sind.

6 VERKEHR

Neben dem leicht höheren Aufwand für den Winterdienst und der höheren Beteiligung am Defizit des Regionalverkehrs sind die Kosten im Rahmen des Vorjahresbudgets. Der Gemeinderat verzichtet einnahmeseitig auf die Budgetierung von etwaigen Ersatzabgaben für fehlende Parkplätze bei Bauvorhaben.

7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG

Die Kosten für die Wasserversorgung sind schwierig abzuschätzen. Treten Schäden auf und was kann aus arbeits-technischen oder zeitlichen Gründen umgesetzt werden? Im vorliegenden Budget wird unter anderem mit diversen Leitungserneuerungen und dem Ersatz von 3 Hydranten gerechnet. Im Gegensatz zum Vorjahr werden dafür weniger Druckreduktionsventile revidiert. Die Ausgaben für externe Berater ist gleichbleibend mit Fr. 13'000.-- eingestellt, wobei konsequent versucht wird, diese Kosten möglichst tief zu halten. Durch die Bautätigkeit im Steinerberg rechnet der Voranschlag mit höheren Einnahmen durch Wassergebühren.

Bei der Abwasserbeseitigung muss beim Regenwasserklärbecken der Schieber altershalber ersetzt und eine neue Messtechnik eingebaut werden.

Mit der Rezertifizierung der Energiestadt fallen Kosten in der Höhe von rund Fr. 3'000.-- an.

8 VOLKSWIRTSCHAFT

Durch die vermehrt installierten PV-Anlagen und den bewussteren Umgang mit Strom erwarten wir tiefere Konzessionsbeiträge.

9 FINANZEN UND STEUERN

Aufgrund der von der Mittelstandsinitiative ausgelösten Mindererträge haben wir die Steuereinnahmen im Budget 2024 vorsichtig veranschlagt. Die Steigerungen in den Folgejahren begründen sich durch die aktuelle Bautätigkeit. Über wie hoch die Nachsteuern oder Kapitalabfindungssteuern ausfallen werden, kann nur spekuliert werden. Im Voranschlag eingestellt sind eher tiefere Durchschnittszahlen der letzten Jahre. Der Finanz- und Lastenausgleich fällt im Voranschlagsjahr 2024 dankenswerterweise um Fr. 76'100.-- höher aus.

Die gestiegenen Zinsen belasten das Budget 2024 rund Fr. 20'000.-- mehr als in den beiden Vorjahren. Bis Ende Finanzplan werden sie sich verdoppeln. Durch die zurückhaltende Belastung des Saronkredits sind wir bestrebt, diese Belastung und die flüssigen Mittel möglichst tief zu halten.

Die höhere Zinsbelastung reduziert die Überschüsse der Liegenschaft Hirschen bis Ende der Finanzplanjahre um rund 45% - trotz Erhöhung der Mieterträge im gesetzlichen Rahmen.

Investitionsrechnung

Gemäss Beschaffungsplan ist die Überweisung der 2. und 3. Teilzahlung für das Tanklöschfahrzeug vorgesehen. Vom Kanton sind die 15% Investitionsbeitrag von Fr. 60'000.-- ebenfalls eingestellt. Die verzögerte Fertigstellung der Abwasserleitungen der oberen Dorfzone führt dazu, dass die schon seit längerem budgetierten Anschlussgebühren beim Abwasser erst im 2024 erhoben werden können.

Fazit und Ausblick

Aufgrund der noch laufenden Finanz- und Aufgabenprüfung 2022 ergeben sich in Zukunft einige Änderungen im Innerkantonalen Finanzausgleich. Das Ziel der Revision ist es, dass der Personenkreis, dem der Nutzen aus einer öffentlichen Aufgabe zukommt, darüber entscheiden kann und auch die entsprechenden Kosten tragen muss. So soll zum Beispiel anstelle von zwanzig, 50% der Lehrerbesoldung vom Kanton übernommen werden. Die aktuell pro Kopf auf die Gemeinden aufgeteilten Prämienverbilligungen sollen ebenfalls übernommen werden. Für die Bezahlung der Verlustscheine im Zusammenhang der Krankenkassenprämien bleiben die Gemeinden zuständig. Der Ausgleich der unterschiedlichen Steuerkraft der Gemeinden findet neu über einen Ressourcenausgleich statt. Zusätzlich erfolgt ein Lastenausgleich über definierte Indikatoren. Beim geografisch-topografischen sind das die Höhe der Siedlungsfläche, Bevölkerungsdichte, Verkehrsfläche und beim soziodemografischen Lastenausgleich die Einwohnerzahl, Altersquotient, Sozialhilfequote, Jugendquote. Als einwohnerschwache Gemeinde können uns

unter bestimmten Bedingungen vom Regierungsrat Strukturbeiträge zugesprochen werden. Dies wäre vor allem im Bereich der Spezialfinanzierungen Wasser-, Abwasser- und Feuerwehr der Fall. Im Rahmen der Umstellung des Interkantonalen Finanzausgleichs werden die Gemeinden nicht mehr an den Grundstückgewinnsteuern beteiligt.

Nach Vorgaben von HRM2 (Harmonisiertes Rechnungsmodell 2) soll Ende der Finanzplanjahre die Gemeindefinanzrechnung ausgeglichen sein. Mit dem vorliegenden Voranschlag ist dies nicht der Fall. Durch die Neuorganisation des Finanzausgleichs und den in Zukunft individuell von Jahr zu Jahr zugesprochenen Strukturzuschlägen wird die Erstellung eines verlässlichen Finanzplanes schwierig werden. Nichts desto trotz ist es unser stetes Streben, eine stabile Steuerfusspolitik verbunden mit sparsamer Ausgabenpolitik zu betreiben. Der Steuerfuss wird neben der Zusicherung von Strukturzuschlägen, der Kostenentwicklung in der gesetzlichen wirtschaftlichen Hilfe und Asylwesen sowie der Nachfolgelösung «St. Anna» bestimmt werden. Einnahmeseitig mitentscheidend ist auch die zukünftige Steuerkraft der wachsenden Bevölkerung von Steinerberg.

Zum Schluss sprechen wir allen unseren herzlichen Dank aus, die in der Erstellung des Voranschlages tatkräftig mitgearbeitet haben und durchs ganze Jahr dafür sorgen, dass die finanziellen Mittel vernünftig eingesetzt werden.

In diesem Sinne freuen wir uns, Sie zahlreich an der Gemeindeversammlung vom 13. Dezember 2023 begrüßen zu dürfen.

Steinerberg, 23. Oktober 2023

Im Namen des Gemeinderates
Rita Helbling-Züger, Säckelmeisterin

1.1.3 Antrag des Gemeinderates

Der Gemeinderat beantragt:

- a. den Voranschlag der Erfolgsrechnung mit einem Aufwandsüberschuss von Fr. 533'300.-- zu genehmigen,
- b. den Voranschlag der Investitionsrechnung mit Nettoinvestitionen von Fr. 118'000.-- zu genehmigen,
- c. den Steuerfuss für das Jahr 2024 auf 120 % einer Einheit festzusetzen,
- d. den Finanzplan zur Kenntnisnahme.

1.2 Bericht der Rechnungsprüfungskommission

Sehr geehrte Stimmbürgerinnen und Stimmbürger

Als Rechnungsprüfungskommission haben wir gemäss §§ 50 und 51 des Finanzhaushaltsgesetzes für die Bezirke und Gemeinden den Voranschlag 2024 (Erfolgsrechnung und Investitionsrechnung) als Bestandteil des Finanzplanes 2025 - 2027 inklusive Steuerfuss für das Voranschlagsjahr beurteilt.

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

Der vom Gemeinderat vorgeschlagene Steuerfuss von 120 Prozent einer Einheit beurteilen wir gegenwärtig noch als gerechtfertigt.

1.2.1 Antrag der Rechnungsprüfungskommission

Wir beantragen, den vorliegenden Voranschlag mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 533'300.-- inklusive einem gegenwärtigen Steuerfuss von 120 Prozent einer Einheit sowie Nettoinvestitionen von Fr. 118'000.--, zu genehmigen.

Steinerberg, 26. Oktober 2023

Rechnungsprüfungskommission der Gemeinde Steinerberg

Edgar Lindauer, Präsident
Andrea Hänggi-Betschart
Thomas Traxel

1.3 Gesamtübersicht 2024 - 2027

Erfolgsrechnung	Rechnung 2022	Voranschlag 2023	Voranschlag 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
Total Betrieblicher Aufwand	3'996'448.67	4'663'600	4'914'000	4'926'000	4'771'200	4'626'700
Total Betrieblicher Ertrag	-3'823'880.74	-4'061'700	-4'311'200	-4'285'300	-4'251'700	-4'243'100
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	172'567.93	601'900	602'800	640'700	519'500	383'600
Finanzaufwand	120'970.64	133'200	151'000	172'500	188'100	206'000
Finanzertrag	-206'830.71	-211'100	-220'500	-220'500	-220'500	-220'500
Ergebnis aus Finanzierung	-85'860.07	-77'900	-69'500	-48'000	-32'400	-14'500
Operatives Ergebnis	86'707.86	524'000	533'300	592'700	487'100	369'100
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0	0	0	0	0
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0	0	0	0	0
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0	0	0	0	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	86'707.86	524'000	533'300	592'700	487'100	369'100
Total Aufwand	4'117'419.31	4'796'800	5'065'000	5'098'500	4'959'300	4'832'700
Total Ertrag	-4'030'711.45	-4'272'800	-4'531'700	-4'505'800	-4'472'200	-4'463'600
Investitionsrechnung	Rechnung 2022	Voranschlag 2023	Voranschlag 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
Total Investitionsausgaben	9'384.30	157'000	314'000	100'000	70'000	0
Total Investitionseinnahmen	-350.00	-136'000	-196'000	-25'000	-25'000	-25'000
Nettoinvestitionen	9'034.30	21'000	118'000	75'000	45'000	-25'000

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

1.4 Wesentliche Abweichungen

Kontonummer	Bezeichnung	Abweichung	Wesentliche Ursache der Abweichung
0120	Exekutive		
0120.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	15'000	Anteil an Kantonsratspräsidenten-Feier vom 28. Juni 2024
0220	Allgemeine Dienste		
0220.3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	33'000	Neumöblierung Büro Verwaltung
1409	Kataster- und Vermessungswesen		
1409.3130.00	Dienstleistungen Dritter	16'000	Anteil Steinerberg für amtliche Vermessung
2120	Primarstufe		
2120.3113.00	Anschaffung Hardware	22'000	Ersatz 20 iPads, Ersatz Lehrgeräte
2170	Schulliegenschaften		
2170.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	9'000 20'000 11'000	Klimaanlage Schulzimmer oberhalb Heizung Umbau auf LED-Beleuchtung Schulgebäude Ersatz Lamellen-Store Spielgruppe
2170	Schulliegenschaften		
2170.3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	4'000	Mikrofone Multimedia-Anlage Turnhalle
2190	Schulleitung		
2190.3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	5'000	Umstellung der Noten- / Beurteilungssoftware nach Vorgabe Kanton
7101	Wasserwerk		
7101.3143.20	Unterhalt übrige Tiefbauten - Leitungsnetz	110'600	Div. Leitungserneuerungen
7200	Abwasserbeseitigung		
7200.3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	55'400	Regenwasserklärbecken - Ersatz Schieber und Einbau neue Messtechnik

2.1 Gestufter Erfolgsausweis

Gestuffer Erfolgsausweis	Rechnung 2022	Voranschlag 2023	Voranschlag 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
30 Personalaufwand	1'624'030.95	1'697'000	1'814'400	1'856'600	1'893'100	1'913'100
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'068'280.40	1'364'700	1'470'600	1'455'300	1'265'500	1'164'300
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'18'065.90	119'900	145'600	148'100	149'900	149'900
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0	0	0	0	0
36 Transferaufwand	884'803.60	1'082'900	1'100'900	1'056'400	1'061'100	1'043'900
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0	0	0	0
39 Interne Verrechnungen	302'289.08	399'100	382'500	409'600	401'600	355'500
90 Abschluss Spezialfinanzierung und Fonds im EK	-1'021.26	0	0	0	0	0
Total Betrieblicher Aufwand	3'996'448.67	4'663'600	4'914'000	4'926'000	4'771'200	4'626'700
40 Fiskalertrag	-1'068'233.15	-1'112'200	-1'087'200	-1'103'200	-1'137'200	-1'173'200
41 Regalien und Konzessionen	-38'086.00	-40'000	-38'000	-38'000	-38'000	-38'000
42 Entgelte	-323'431.61	-310'800	-366'600	-373'500	-373'500	-375'000
43 Verschiedene Erträge	0.00	0	0	0	0	0
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0	0	0	0	0
46 Transferertrag	-2'091'840.90	-2'199'600	-2'436'900	-2'361'000	-2'301'400	-2'301'400
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0	0	0	0
49 Interne Verrechnungen	-302'289.08	-399'100	-382'500	-409'600	-401'600	-355'500
Total Betrieblicher Ertrag	-3'823'880.74	-4'061'700	-4'311'200	-4'285'300	-4'251'700	-4'243'100
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	172'567.93	601'900	602'800	640'700	519'500	383'600
34 Finanzaufwand	120'970.64	133'200	151'000	172'500	188'100	206'000
44 Finanzertrag	-206'830.71	-211'100	-220'500	-220'500	-220'500	-220'500
Ergebnis aus Finanzierung	-85'860.07	-77'900	-69'500	-48'000	-32'400	-14'500
Operatives Ergebnis	86'707.86	524'000	533'300	592'700	487'100	369'100
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0	0	0	0	0
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0	0	0	0	0
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0	0	0	0	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	86'707.86	524'000	533'300	592'700	487'100	369'100
Total Aufwand	4'117'419.31	4'796'800	5'065'000	5'098'500	4'959'300	4'832'700
Total Ertrag	-4'030'711.45	-4'272'800	-4'531'700	-4'505'800	-4'472'200	-4'463'600

2.2 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach Funktionen

Hauptaufgabebereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2022	Voranschlag 2023	Voranschlag 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG	526'313.40	602'600	612'100	599'400	586'200	580'200
1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	65'524.64	68'300	99'800	94'800	86'000	93'200
2 BILDUNG	1'479'013.66	1'581'000	1'628'100	1'451'100	1'453'100	1'424'200
3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	26'150.90	29'900	27'800	25'800	25'300	25'800
4 GESUNDHEIT	346'060.40	316'300	345'100	349'900	353'200	357'800
5 SOZIALE SICHERHEIT	177'360.15	303'400	346'000	314'000	317'600	318'100
6 VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	156'055.85	219'100	227'300	269'300	237'300	236'100
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	50'976.45	125'800	123'500	82'700	73'400	62'000
8 VOLKSWIRTSCHAFT	-13'996.80	-8'900	-11'000	-11'000	-11'000	-11'000
9 FINANZEN UND STEUERN	-2'726'750.79	-2'713'500	-2'865'400	-2'583'300	-2'634'000	-2'717'300
Aufwandüberschuss	86'707.86	524'000	533'300	592'700	487'100	369'100

2.3 Erfolgsrechnung

Nach Funktion und Arten	Rechnung 2022	Voranschlag 2023	Voranschlag 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG	526'313.40	602'600	612'100	599'400	586'200	580'200
01 Legislative und Exekutive	124'559.80	107'400	129'800	114'300	114'800	114'300
0110 Legislative	16'528.25	15'900	17'300	16'800	17'300	16'800
30 Personalaufwand	7'823.90	8'000	7'600	7'600	7'600	7'600
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	8'704.35	7'900	9'700	9'200	9'700	9'200
0120 Exekutive	108'031.55	91'500	112'500	97'500	97'500	97'500
30 Personalaufwand	96'539.55	86'200	92'500	92'500	92'500	92'500
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	11'547.00	5'300	20'000	5'000	5'000	5'000
42 Entgelte	-55.00					
02 Allgemeine Dienste	401'753.60	495'200	482'300	485'100	471'400	465'900
0210 Finanz- und Steuerverwaltung	102'450.20	78'900	79'400	81'300	85'100	84'600
30 Personalaufwand	106'786.55	80'500	81'300	82'800	84'400	86'100
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	5'169.65	7'900	8'100	8'500	10'700	8'500
42 Entgelte	-9'506.00	-500	-500	-500	-500	-500
46 Transferertrag		-9'000	-9'500	-9'500	-9'500	-9'500
0220 Allgemeine Dienste, übrige	185'360.25	262'700	260'600	256'400	236'000	232'100
30 Personalaufwand	102'383.65	171'700	135'100	137'700	147'300	143'400
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	88'191.60	93'000	130'700	123'900	93'900	93'900
42 Entgelte	-5'215.00	-2'000	-5'200	-5'200	-5'200	-5'200
0221 Bauverwaltung	84'234.35	104'200	105'300	109'000	112'200	110'100
30 Personalaufwand	74'491.55	80'600	81'700	83'400	88'600	86'500
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	45'647.45	39'400	39'400	41'400	39'400	39'400
42 Entgelte	-35'904.65	-15'800	-15'800	-15'800	-15'800	-15'800
0290 Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.	29'708.80	49'400	37'000	38'400	38'100	39'100
30 Personalaufwand	7'200.20	11'300	11'900	12'100	12'400	12'600
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	10'284.75	25'900	12'400	13'200	12'200	12'700
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	11'036.45	11'000	11'000	11'000	11'000	11'000
39 Interne Verrechnungen	1'187.40	1'200	1'700	2'100	2'500	2'800

Nach Funktion und Arten		Rechnung 2022	Voranschlag 2023	Voranschlag 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	65'524.64	68'300	99'800	94'800	86'000	93'200
12	Rechtsprechung	1'843.95	2'600	2'200	2'200	2'200	2'200
1200	Rechtsprechung	1'843.95	2'600	2'200	2'200	2'200	2'200
30	Personalaufwand	1'973.95	2'500	2'500	2'500	2'500	2'500
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	170.00	700	300	300	300	300
42	Entgelte	-300.00	-600	-600	-600	-600	-600
14	Allgemeines Rechtswesen	53'008.69	47'500	74'800	77'300	67'500	75'700
1400	Allgemeines Rechtswesen	47'065.14	40'300	49'500	50'500	51'600	52'800
30	Personalaufwand	51'078.20	44'600	54'000	55'000	56'100	57'300
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	154.20	200	200	200	200	200
36	Transferaufwand	4'024.00	3'500	4'300	4'300	4'300	4'300
42	Entgelte	-8'191.26	-8'000	-9'000	-9'000	-9'000	-9'000
1403	Betreibungswesen	3'840.00	3'000	4'000	4'000	4'000	4'000
36	Transferaufwand	3'840.00	3'000	4'000	4'000	4'000	4'000
1405	Zivilstandamt	1'773.00	2'300	2'300	2'800	2'900	2'900
36	Transferaufwand	1'773.00	2'300	2'300	2'800	2'900	2'900
1406	Markt-/Wirtschaftswesen	-600.00	-600	-500	-500	-500	-500
42	Entgelte	-600.00	-600	-500	-500	-500	-500
1409	Kataster- und Vermessungswesen	930.55	2'500	19'500	20'500	9'500	16'500
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	930.55	2'500	19'500	20'500	9'500	16'500
15	Feuerwehr						
1500	Feuerwehr	40'815.15	52'600	54'300	50'700	48'700	48'700
30	Personalaufwand	23'476.70	35'500	55'300	95'900	76'000	46'900
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand			27'400	27'400	27'400	27'400
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen		300	300	300	300	300
34	Finanzaufwand	195.60	6'100	6'100	6'100	6'100	6'100
36	Transferaufwand	6'900.00	7'700	9'700	10'300	10'800	11'200
39	Interne Verrechnungen	-56'790.05	-60'800	-122'300	-122'300	-122'300	-122'300
42	Entgelte						

Nach Funktion und Arten		Rechnung 2022	Voranschlag 2023	Voranschlag 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
44	Finanzertrag	-36.20	-200	-200	-200	-200	-200
46	Transferertrag	-7'395.00	-8'000	-8'000	-8'000	-8'000	-8'000
49	Interne Verrechnungen	-13'266.20	-33'200	-22'600	-60'200	-38'800	-10'100
16	Verteidigung	10'672.00	18'200	22'800	15'300	16'300	15'300
1620	Zivilschutz	3'488.20	5'000	4'800	4'800	4'800	4'800
30	Personalaufwand	1'520.40	2'600	2'600	2'600	2'600	2'600
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	385.90	1'400	1'200	1'200	1'200	1'200
36	Transferaufwand	1'081.90	500	500	500	500	500
39	Interne Verrechnungen	500.00	500	500	500	500	500
1621	Sanitätsdienstliches Ersteinsatzelement	7'183.80	13'200	18'000	10'500	11'500	10'500
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	30.00	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000
36	Transferaufwand	7'153.80	12'200	17'000	9'500	10'500	9'500
2	BILDUNG	1'479'013.66	1'581'000	1'628'100	1'451'100	1'453'100	1'424'200
21	Obligatorische Schule	1'292'650.56	1'332'400	1'449'500	1'299'500	1'301'500	1'291'600
2110	Kindergarten	113'553.70	118'700	115'300	83'500	85'900	88'900
30	Personalaufwand	125'879.30	137'700	134'600	137'500	139'900	142'900
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'174.40	5'400	5'100	6'500	6'500	6'500
46	Transferertrag	-15'500.00	-2'4'400	-2'4'400	-60'500	-60'500	-60'500
2120	Primarstufe	693'745.76	707'100	773'900	634'300	630'800	661'800
30	Personalaufwand	692'306.50	685'600	752'900	768'500	783'800	799'200
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	112'363.31	124'400	121'100	111'000	93'600	109'200
36	Transferaufwand	3'410.00	4'000	6'800	5'400	4'000	4'000
42	Entgelte	-4'136.00	-500	-500	-500	-500	-500
46	Transferertrag	-110'198.05	-106'400	-106'400	-250'100	-250'100	-250'100
2140	Musikschulen	22'429.85	27'900	25'900	27'900	27'900	27'900
36	Transferaufwand	22'429.85	27'900	25'900	27'900	27'900	27'900
2170	Schulliegenschaften	326'804.65	330'000	369'900	374'500	336'200	341'800
30	Personalaufwand	108'217.75	129'300	143'300	145'100	144'000	146'600
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	136'175.30	114'700	136'300	135'700	95'500	96'200
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	84'955.65	85'000	85'000	85'000	85'000	85'000

Nach Funktion und Arten		Rechnung 2022	Voranschlag 2023	Voranschlag 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
39	Interne Verrechnungen	9'140.35	9'300	12'700	16'100	19'100	21'400
42	Entgelte	-8'886.90	-4'300	-4'400	-4'400	-4'400	-4'400
44	Finanzertrag	-2'797.50	-4'000	-3'000	-3'000	-3'000	-3'000
2180	Tagesbetreuung		7'000	7'000	11'600	11'600	11'600
30	Personalaufwand		6'000	6'000	10'300	10'300	10'300
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand		4'000	4'000	7'300	7'300	7'300
42	Entgelte		-3'000	-3'000	-6'000	-6'000	-6'000
2190	Schulleitung	113'952.90	118'200	127'500	137'200	134'200	135'900
30	Personalaufwand	108'150.25	103'800	110'500	124'700	125'700	127'400
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	6'102.65	14'400	17'000	12'500	8'500	8'500
42	Entgelte	-300.00					
2191	Obligatorische Schule, n.a.g.	22'163.70	30'500	30'000	30'500	74'900	23'700
30	Personalaufwand	11'133.20	15'500	16'000	16'000	15'800	15'800
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	11'030.50	15'000	14'000	14'500	59'100	7'900
22	Sonderschulen	185'863.10	248'000	178'000	151'000	151'000	132'000
2200	Sonderschulen	185'863.10	248'000	178'000	151'000	151'000	132'000
36	Transferaufwand	185'863.10	248'000	178'000	151'000	151'000	132'000
29	Übriges Bildungswesen	500.00	600	600	600	600	600
2990	Bildung, n.a.g.	500.00	600	600	600	600	600
36	Transferaufwand	500.00	600	600	600	600	600
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	26'150.90	29'900	27'800	25'800	25'300	25'800
32	Kultur, übrige	8'583.00	15'600	10'600	10'600	10'600	10'600
3220	Musik und Theater	4'897.00	6'100	6'100	6'100	6'100	6'100
36	Transferaufwand	4'897.00	6'100	6'100	6'100	6'100	6'100
3290	Kultur, n.a.g.	3'686.00	9'500	4'500	4'500	4'500	4'500
36	Transferaufwand	3'686.00	9'500	4'500	4'500	4'500	4'500

Nach Funktion und Arten		Rechnung 2022	Voranschlag 2023	Voranschlag 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
34	Sport und Freizeit	17'567.90	14'300	17'200	15'200	14'700	15'200
3410	Sport	7'160.20	7'000	7'500	7'500	7'500	7'500
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand		300	300	300	300	300
36	Transferaufwand	7'160.20	6'700	7'200	7'200	7'200	7'200
3420	Freizeit	10'407.70	7'300	9'700	7'700	7'200	7'700
30	Personalaufwand	4'070.25	3'000	3'500	3'500	3'500	3'500
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	9'218.10	6'300	8'000	6'000	5'500	6'000
36	Transferaufwand	140.00	200	200	200	200	200
42	Entgelte	-291.65					
46	Transferertrag	-2'729.00	-2'200	-2'000	-2'000	-2'000	-2'000
4	GESUNDHEIT	346'060.40	316'300	345'100	349'900	353'200	357'800
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	253'147.05	231'800	242'700	247'300	252'500	257'100
4120	Pflegefinanzierung	232'352.00	228'200	242'700	247'300	252'500	257'100
36	Transferaufwand	232'352.00	228'200	242'700	247'300	252'500	257'100
4121	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	20'795.05	3'600				
30	Personalaufwand	7'940.10	3'600				
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	12'854.95					
42	Ambulante Krankenpflege	88'313.70	78'300	95'600	95'600	93'700	93'700
4210	Ambulante Krankenpflege	88'313.70	78'300	95'600	95'600	93'700	93'700
36	Transferaufwand	88'313.70	78'300	95'600	95'600	93'700	93'700
43	Gesundheitsprävention	4'599.65	6'200	6'800	7'000	7'000	7'000
4330	Schulgesundheitsdienst	3'877.00	4'700	5'200	5'400	5'400	5'400
30	Personalaufwand	831.20	1'800	1'800	1'800	1'800	1'800
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'045.80	2'900	3'400	3'600	3'600	3'600
4340	Lebensmittelkontrolle	722.65	1'500	1'600	1'600	1'600	1'600
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	722.65	1'500	1'600	1'600	1'600	1'600

Nach Funktion und Arten	Rechnung 2022	Voranschlag 2023	Voranschlag 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
5 SOZIALE SICHERHEIT	177'360.15	303'400	346'000	314'000	317'600	318'100
51 Krankheit und Unfall	42'697.40	59'900	59'900	15'300	15'600	15'900
5120 Prämienverbilligungen	42'697.40	59'900	59'900	15'300	15'600	15'900
36 Transferaufwand	42'697.40	59'900	59'900	15'300	15'600	15'900
53 Alter + Hinterlassene	848.00	1'900	1'400	1'400	1'400	1'400
5310 Alters- + Hinterlassenenversicherung AHV	-484.80	500	500	500	500	500
36 Transferaufwand	1'000	1'000	500	500	500	500
46 Transferertrag	-484.80	-500	-500	-500	-500	-500
5350 Leistungen an das Alter	1'332.80	1'400	1'400	1'400	1'400	1'400
36 Transferaufwand	1'332.80	1'400	1'400	1'400	1'400	1'400
54 Familie und Jugend	12'953.50	17'300	24'700	35'500	35'500	35'500
5430 Alimentenbevorschussung und -inkasso	1'240.50	4'200	4'000	4'000	4'000	4'000
36 Transferaufwand	3'040.50	11'200	11'000	11'000	11'000	11'000
46 Transferertrag	-1'800.00	-7'000	-7'000	-7'000	-7'000	-7'000
5440 Jugendschutz	1'650.00	3'400	2'900	2'900	2'900	2'900
36 Transferaufwand	1'650.00	3'400	2'900	2'900	2'900	2'900
5450 Leistungen an Familien	10'063.00	9'700	10'100	10'100	10'100	10'100
36 Transferaufwand	10'063.00	9'700	10'100	10'100	10'100	10'100
5451 Kindertagesstätten und Kinderhorte			7'700	18'500	18'500	18'500
36 Transferaufwand			7'700	18'500	18'500	18'500
46 Transferertrag			15'500	37'000	37'000	37'000
			-7'800	-18'500	-18'500	-18'500
57 Sozialhilfe und Asylwesen	120'861.25	224'300	260'000	261'800	265'100	265'300
5720 Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	16'286.40	34'000	64'000	64'000	64'000	64'000
36 Transferaufwand	207.50	35'000	65'000	65'000	65'000	65'000
46 Transferertrag	16'078.90	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000

Nach Funktion und Arten		Rechnung 2022	Voranschlag 2023	Voranschlag 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
5730	Asylwesen	39'036.45	137'200	133'800	134'800	135'700	136'800
30	Personalaufwand	8'062.20	20'800	53'300	54'300	55'200	56'300
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	102'609.35	196'600	185'400	185'400	185'400	185'400
36	Transferaufwand	49'114.85	102'600	113'700	113'700	113'700	113'700
46	Transferertrag	-120'749.95	-182'800	-218'600	-218'600	-218'600	-218'600
5790	Fürsorge, n.a.g.	65'538.40	53'100	62'200	63'000	65'400	64'500
30	Personalaufwand	51'784.50	33'600	45'600	46'400	48'800	47'900
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	412.25	700	600	600	600	600
36	Transferaufwand	13'965.70	18'800	16'000	16'000	16'000	16'000
42	Entgelte	-624.05					
6	VERKEHR	156'055.85	219'100	227'300	269'300	237'300	236'100
61	Strassenverkehr	95'708.90	142'100	148'800	183'400	150'000	150'900
6150	Gemeinde-/Bezirksstrassen	70'921.40	122'300	124'000	158'600	125'200	126'100
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	59'803.55	109'700	111'800	145'800	111'800	112'300
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	15'764.20	15'800	15'800	15'800	15'800	15'800
39	Interne Verrechnungen	1'696.05	1'800	2'500	3'100	3'700	4'100
42	Entgelte	-6'342.40	-5'000	-6'100	-6'100	-6'100	-6'100
6151	Parkplätze	400.00	-4'600	400	400	400	400
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'000.00	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000
42	Entgelte	-600.00	-5'600	-600	-600	-600	-600
6180	Privatstrassen	24'387.50	24'400	24'400	24'400	24'400	24'400
36	Transferaufwand	24'387.50	24'400	24'400	24'400	24'400	24'400
62	Öffentlicher Verkehr	60'346.95	77'000	78'500	85'900	87'300	85'200
6210	Bahninfrastruktur	1'184.70	1'200	1'200	1'200	1'200	1'200
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'184.70	1'200	1'200	1'200	1'200	1'200
6220	Regional- und Agglomerationsverkehr	59'162.25	75'800	77'300	84'700	86'100	84'000
36	Transferaufwand	59'162.25	75'800	77'300	84'700	86'100	84'000

Nach Funktion und Arten		Rechnung 2022	Voranschlag 2023	Voranschlag 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	50'976.45	125'800	123'500	82'700	73'400	62'000
71	Wasserversorgung						
7101	Wasserwerk						
30	Personalaufwand	1'915.95	1'800	2'700	2'700	2'700	2'700
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	273'323.80	326'300	309'200	349'200	290'600	263'600
36	Transferaufwand	16'605.40	20'100	20'100	20'100	20'100	20'100
39	Interne Verrechnungen	500.00	500	500	500	500	500
42	Entgelte	-79'059.90	-87'300	-87'400	-91'300	-91'300	-91'300
46	Transferertrag			-51'300	-59'600		
49	Interne Verrechnungen	-213'285.25	-261'400	-193'800	-221'600	-222'600	-195'600
72	Abwasserbeseitigung						
7200	Abwasserbeseitigung						
30	Personalaufwand	665.25	1'200	1'300	1'300	1'300	1'300
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	54'905.25	70'000	106'400	45'500	36'500	30'500
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'585.40	3'400	1'700	4'200	6'000	6'000
36	Transferaufwand	47'158.40	52'500	52'500	52'500	52'500	52'500
39	Interne Verrechnungen	282.90	500	500	1'600	2'700	3'100
42	Entgelte	-76'796.12	-79'700	-71'200	-71'200	-71'200	-71'200
49	Interne Verrechnungen	-27'801.08	-47'900	-91'200	-33'900	-27'800	-22'200
73	Abfallwirtschaft						
7300	Abfallwirtschaft						
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	35'426.44	40'300	39'300	39'300	39'300	39'300
42	Entgelte	-34'405.18	-34'500	-33'900	-33'900	-33'900	-33'900
49	Interne Verrechnungen		-5'800	-5'400	-5'400	-5'400	-5'400
90	Abschluss Erfolgsrechnung	-1'021.26					
75	Arten- und Landschaftsschutz	2'661.15	2'900	2'700	7'200	2'700	7'200
7500	Arten- und Landschaftsschutz	2'661.15	2'900	2'700	7'200	2'700	7'200
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand				4'500		4'500
36	Transferaufwand	2'661.15	2'900	2'700	2'700	2'700	2'700

Nach Funktion und Arten		Rechnung 2022	Voranschlag 2023	Voranschlag 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	7'853.10	15'200	20'200	15'400	15'400	15'400
7690	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	7'853.10	15'200	20'200	15'400	15'400	15'400
30	Personalaufwand	5'471.20	7'900	9'700	7'900	7'900	7'900
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'381.90	7'300	10'500	7'500	7'500	7'500
77	Übriger Umweltschutz	37'227.80	56'100	44'000	39'100	39'300	39'400
7710	Friedhof und Bestattung	28'769.80	46'700	33'100	29'200	29'400	29'500
30	Personalaufwand	2'385.10	4'100	4'100	4'100	4'100	4'100
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	25'066.60	43'000	29'100	25'100	25'100	26'600
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	4'724.20	4'700	4'700	4'700	4'700	4'700
39	Interne Verrechnungen	508.30	500	800	900	1'100	1'200
42	Entgelte	-3'914.40	-5'600	-5'600	-5'600	-5'600	-7'100
7790	Umweltschutz, n.a.g.	8'458.00	9'400	10'900	9'900	9'900	9'900
30	Personalaufwand	1'651.70	1'500	1'500	1'500	1'500	1'500
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'645.10	4'800	6'300	5'300	5'300	5'300
36	Transferaufwand	3'161.20	3'100	3'100	3'100	3'100	3'100
79	Raumordnung	3'234.40	51'600	56'600	21'000	16'000	
7900	Raumordnung	3'234.40	51'600	56'600	21'000	16'000	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'234.40	51'600	56'600	21'000	16'000	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	-13'996.80	-8'900	-11'000	-11'000	-11'000	-11'000
81	Landwirtschaft	314.70	800	400	400	400	400
8120	Strukturverbesserungen	314.70	800	400	400	400	400
30	Personalaufwand	314.70	800	400	400	400	400
84	Tourismus	1'822.50	5'300	2'600	2'600	2'600	2'600
8400	Tourismus	1'822.50	5'300	2'600	2'600	2'600	2'600
30	Personalaufwand	1'211.50	2'700	2'000	2'000	2'000	2'000
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	611.00	2'600	600	600	600	600

Nach Funktion und Arten		Rechnung 2022	Voranschlag 2023	Voranschlag 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
85	Industrie, Gewerbe, Handel	20'952.00	22'000	21'000	21'000	21'000	21'000
8500	Industrie, Gewerbe, Handel	20'952.00	22'000	21'000	21'000	21'000	21'000
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	952.00	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000
36	Transferaufwand	20'000.00	21'000	20'000	20'000	20'000	20'000
87	Brennstoffe und Energie	-37'086.00	-37'000	-35'000	-35'000	-35'000	-35'000
8710	Elektrizität	-38'086.00	-40'000	-38'000	-38'000	-38'000	-38'000
41	Regalien und Konzessionen	-38'086.00	-40'000	-38'000	-38'000	-38'000	-38'000
8730	Nichtelektrische Energie	1'000.00	3'000	3'000	3'000	3'000	3'000
36	Transferaufwand	1'000.00	3'000	3'000	3'000	3'000	3'000
9	FINANZEN UND STEUERN	-2'726'750.79	-2'713'500	-2'865'400	-2'583'300	-2'634'000	-2'717'300
91	Steuern	-1'065'158.55	-1'108'700	-1'088'200	-1'104'200	-1'138'200	-1'174'200
9100	Steuern	-1'065'158.55	-1'108'700	-1'088'200	-1'104'200	-1'138'200	-1'174'200
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'685.60	3'000	3'000	3'000	3'000	3'000
34	Finanzaufwand	2'589.00	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000
40	Fiskalertrag	-1'068'233.15	-1'112'200	-1'087'200	-1'103'200	-1'137'200	-1'173'200
46	Transferertrag	-1'200.00	-1'500	-6'000	-6'000	-6'000	-6'000
93	Finanz- und Lastenausgleich	-1'716'200.00	-1'686'200	-1'762'300	-1'718'700	-1'718'700	-1'718'700
9300	Finanz- und Lastenausgleich	-1'716'200.00	-1'686'200	-1'762'300	-1'718'700	-1'718'700	-1'718'700
46	Transferertrag	-1'716'200.00	-1'686'200	-1'762'300	-1'718'700	-1'718'700	-1'718'700
95	Ertragsanteile, übrige	-105'000.00	-169'600	-231'100			
9500	Ertragsanteile, übrige, ohne Zweckbindung	-105'000.00	-169'600	-231'100			
46	Transferertrag	-105'000.00	-169'600	-231'100			

Nach Funktion und Arten		Rechnung 2022	Voranschlag 2023	Voranschlag 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	-93'666.67	-96'300	-95'800	-80'500	-70'700	-56'700
9610	Zinsen	-3'653.61	-4'600	-4'500	-4'400	-4'300	-4'400
34	Finanzaufwand	40'555.70	43'400	62'200	81'300	99'900	115'000
44	Finanztrag	-4'172.76	-5'100	-5'100	-5'100	-5'100	-5'100
49	Interne Verrechnungen	-40'036.55	-42'900	-61'600	-80'600	-99'100	-114'300
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens -						
	Hirschen	-102'444.21	-91'700	-91'300	-76'100	-66'400	-52'300
30	Personalaufwand	1'427.20	1'700	1'700	1'700	1'700	1'700
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	20.00					
34	Finanzaufwand	77'630.34	87'500	86'500	88'900	85'900	88'700
39	Interne Verrechnungen	27'221.55	28'800	40'600	53'400	66'100	77'400
42	Entgelte	-1'019.05					
44	Finanztrag	-199'824.25	-20'180	-212'200	-212'200	-212'200	-212'200
49	Interne Verrechnungen	-7'900.00	-7'900	-7'900	-7'900	-7'900	-7'900
9631	Liegenschaften des Finanzvermögens -						
	Pfrundhaus	11'225.75					
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	11'225.75					
9690	Finanzvermögen, n.a.g.	1'205.40					
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'205.40					
97	Rückverteilungen	-1'078.10	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	-1'078.10	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000
46	Transfertrag	-1'078.10	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000
99	Nicht aufgeteilte Posten	254'352.53	348'300	313'000	321'100	294'600	233'300
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	254'352.53	348'300	313'000	321'100	294'600	233'300
39	Interne Verrechnungen	254'352.53	348'300	313'000	321'100	294'600	233'300

3.1 Zusammenzug Investitionsrechnung nach Funktion

Hauptaufgabebereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2022	Voranschlag 2023	Voranschlag 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG						
1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT		157'000	254'000			
2 BILDUNG						
3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT						
4 GESUNDHEIT						
5 SOZIALE SICHERHEIT						
6 VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG						
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	9'034.30	-136'000	-136'000	75'000	45'000	-25'000
8 VOLKSWIRTSCHAFT						
9 FINANZEN UND STEUERN						
Nettoinvestitionen	9'034.30	21'000	118'000	75'000	45'000	-25'000

3.2 Investitionsrechnung

Nach Funktion und Arten	Rechnung 2022	Voranschlag 2023	Voranschlag 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT		157'000	254'000			
15 Feuerwehr		157'000	254'000			
1500 Feuerwehr		157'000	254'000			
50 Sachanlagen		157'000	314'000			
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung			-60'000			
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	9'034	-136'000	-136'000	75'000	45'000	-25'000
71 Wasserversorgung	-350	-65'000	-65'000	-15'000	-15'000	-15'000
7101 Wasserwerk	-350	-65'000	-65'000	-15'000	-15'000	-15'000
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	-350	-65'000	-65'000	-15'000	-15'000	-15'000
72 Abwasserbeseitigung	9'384	-71'000	-71'000	90'000	60'000	-10'000
7200 Abwasserbeseitigung	9'384	-71'000	-71'000	90'000	60'000	-10'000
50 Sachanlagen	9'384			100'000	70'000	
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		-71'000	-71'000	-10'000	-10'000	-10'000

4. Finanzkennzahlen

Entwicklung	Rechnung 2022	Voranschlag 2023	Voranschlag 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
Ertragsüberschuss (-) / Aufwandüberschuss (+) Eigenkapital (+) / Bilanzfehlbetrag (-)	+86'708 +3844'061	+524'000 +3'320'061	+533'300 +2'786'761	+592'700 +2'194'061	+487'100 +1'706'961	+369'100 +1'337'861
Finanzierungsüberschuss (-) / Finanzierungsfehlbetrag (+) Nettoschuld (+) / Nettovermögen (-)	-21'302 -1'181'547	+425'100 -756'447	+505'700 -250'747	+519'600 268'853	+382'200 651'053	+194'200 845'253
Nettoschuld I pro Einwohner (Einwohnerzahl 975; Stand 31.12.22) Diese Kennzahl hat nur beschränkte Aussagekraft, da es eher auf die Finanzkraft der Einwohner und nicht auf ihre Anzahl ankommt.	-1'212	-776	-257	276	668	867
Nettoverschuldungsquotient Diese Kennzahl gibt an, welcher Anteil der Fiskalerträge, bzw. wieviel Jahrest ranchen erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen.	-110.61 %	-68.01 %	-23.06 %	+24.37 %	+57.25 %	+55.49 %
Selbstfinanzierungsgrad Diese Kennzahl gibt an, welcher Anteil der Nettoinvestitionen aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.	+335.80 %	-1'924.29 %	-328.56 %	-592.80 %	-749.33 %	+876.80 %
Selbstfinanzierungsanteil Diese Kennzahl gibt an, welcher Anteil des Ertrages zur Finanzierung der Investitionen aufgewendet werden kann.	+0.81 %	-10.43 %	-9.34 %	-10.85 %	-8.28 %	-5.34 %
Zinsbelastungsanteil Die Kennzahl sagt aus, welcher Anteil des „verfügbaren Einkommens“ durch den Zinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.	+1.05 %	+1.07 %	+1.46 %	+1.94 %	+2.41 %	+2.76 %
Kapitaldienstanteil Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, wie stark der Laufende Ertrag durch den Zinsdienst und die Abschreibungen (=Kapitaldienst) belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin.	+4.21 %	+4.17 %	+4.97 %	+5.56 %	+6.09 %	+6.41 %
Investitionsanteil Diese Kennzahl zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen im Verhältnis zu den Gesamtausgaben.	+0.26 %	+3.59 %	+6.55 %	+2.18 %	+1.58 %	+0 %

5. Feuerwehrfinanzierung

5.1 Feuerwehersatzabgabe

Die Gemeinden erheben von den Feuerwehpflichtigen, die in der Wohnsitzgemeinde keinen Feuerwehdienst leisten, eine Ersatzabgabe (§ 38 der Verordnung über den Feuerschutz).

Der Ertrag der Ersatzabgabe und der Entschädigung aus den Einsätzen der Feuerwehr sind zweckgebunden zu verwenden. Der Ertrag hat unter Berücksichtigung der Kantonsbeiträge und unter Vorbehalt besonderer Haushaltsvorschriften für die Gemeinden den Gesamtaufwand zu decken. Der Gemeinderat legt die Sätze der Ersatzabgabe im Rahmen dieser Vorgaben fest.

Gemäss GRB-Nr. 01/42 vom 12. September 2001 beträgt die Ersatzabgabe pro ersatzpflichtige Person:

Steuerbares Einkommen	0 - 10'000	10'001 - 20'000	20'001 - 30'000	ab 30'001
Steuerbetrag	140.--	210.--	240.--	260.--

5.2 Feuerwehrbeitrag

Die Gemeinden können durch Beschluss der Stimmberechtigten einen Feuerwehrbeitrag einführen, der von den Gebäude- und Anlageeigentümern erhoben wird.

Der Feuerwehrbeitrag wird nach dem Neubauwert bemessen. Er darf 0.25 Promille dieses Wertes nicht überschreiten.

Gemäss GRB-Nr. 23/45 vom 23. Oktober 2023 beträgt der Feuerwehrbeitrag für das Jahr 2024 0.15 Promille.

GEMEINDEVERSAMMLUNG STEINERBERG

Mittwoch, 13. Dezember 2023, 20.00 Uhr

in der Aula des Schulhauses Steinerberg

Traktanden

1. Wahl von drei Stimmenzählern
2. Vorlage des Voranschlages 2024 und Festsetzung des Steuerfusses
Antrag des Gemeinderates: Der Voranschlag der Erfolgsrechnung sowie der Investitionsrechnung für das Jahr 2024 sei zu genehmigen und der Steuerfuss auf 120% einer Steuereinheit festzusetzen.

Die Unterlagen zu diesen Traktandum 2 können auf der Gemeindeverwaltung eingesehen werden.

Anschliessend an die Gemeindeversammlung findet die Versammlung der römisch-katholischen Kirchgemeinde Steinerberg statt.

Nach der Versammlung lädt der Gemeinderat zu einem kleinen Apéro im Restaurant Bahnhof ein.

Steinerberg, 23. Oktober 2023

Im Namen des Gemeinderates
Felix Reichlin, Gemeindepräsident
Stefan Tobler, Gemeindeschreiber