

Gemeinde
Morschach



Voranschlag 2024

Berichte und Anträge

Gemeindeversammlung

Mittwoch, 13. Dezember 2023, 20.00 Uhr
Mehrzweckhalle Morschach

INHALTSVERZEICHNIS

EINLADUNG

Einladung zur Gemeindeversammlung in Morschach	3
------------------------------------------------	---

1 NACHTRAGSKREDITE 2023

1.1 Nachtragskredite zur Genehmigung	4
1.2 Antrag des Gemeinderates	4
1.3 Bericht und Antrag der Rechnungsprüfungskommission	5

2 ÜBERBLICK VORANSCHLAG 2024

2.1 Gesamtbeurteilung	6
2.2 Antrag des Gemeinderates	12
2.3 Bericht und Antrag der Rechnungsprüfungskommission	12
2.4 Gesamtübersicht 2024–2027	13
2.5 Wesentliche Abweichungen	14

3 ERFOLGSRECHNUNG 2024–2027

3.1 Gestufter Erfolgsausweis	17
3.2 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach Funktionen	18
3.3 Erfolgsrechnung	19

4 INVESTITIONSRECHNUNG 2024–2027

4.1 Zusammenzug Investitionsrechnung nach Funktionen	28
4.2 Investitionsrechnung	29

5 KENNZAHLEN 2024–2027

5.1 Kennzahlen	30
----------------	----

EINLADUNG

EINLADUNG ZUR GEMEINDEVERSAMLUNG IN MORSCHACH

Am **Mittwoch, 13. Dezember 2023, 20.00 Uhr**, findet in der Mehrzweckhalle des Schulhauses Morschach die ordentliche Gemeindeversammlung statt mit folgenden

TRAKTANDEN:

1. Wahl der Stimmentzähler

2. Nachtragskredite zu Lasten der Erfolgsrechnung 2023

3. Voranschlag und Festsetzung des Steuerfusses für das Jahr 2024
Finanzplan 2025–2027

ABLAUF:

- | | |
|---------------|--------------------------------------------------------|
| 20.00 Uhr | Beginn der Gemeindeversammlung |
| ca. 21.30 Uhr | Allgemeine Informationen aus der Gemeinderatstätigkeit |
| ca. 22.00 Uhr | Schluss |

Die Traktanden 1–3 werden an der Gemeindeversammlung abschliessend behandelt und unterliegen nach den Bestimmungen des Gesetzes über die Organisation der Gemeinden und Bezirke nicht der geheimen Abstimmung.

Jede Haushaltung wird mit einem Voranschlag 2024 samt Erläuterungen zu den einzelnen Positionen bedient.

Weitere Exemplare können auf der Gemeindeganzlei bezogen werden. Das bereinigte Stimmregister liegt gemäss § 10 des Gesetzes über die Wahlen und Abstimmungen vom 15. Oktober 1970 zur Einsichtnahme auf. Die Geltendmachung allfälliger Auf- und Abtragungsbegehren richtet sich nach § 11 des genannten Gesetzes.

Für den Besuch der ordentlichen Gemeindeversammlung danken wir Ihnen. Im Anschluss laden wir Sie zu einem Apéro ein. Insbesondere freuen wir uns, zahlreiche Neuzuzügerinnen und Neuzuzüger in dieser Runde zu begrüssen. Für die Bewohner des Stoos wird nach Bedarf eine Extrafahrt organisiert.

Morschach, 3. November 2023

GEMEINDERAT MORSCHACH

Daniel Betschart, Gemeindepräsident
Nadia Stöckli, Gemeindeganzleiberin

1 NACHTRAGSKREDITE 2023

1.1 NACHTRAGSKREDITE ZUR GENEHMIGUNG

Fehlt für eine Ausgabe ein Voranschlagskredit oder reicht dieser nicht aus, ist vor dem Eingehen neuer Verpflichtungen ein Nachtragskredit einzuholen. Hat der Aufschieb einer Ausgabe gewichtige Nachteile zur Folge, darf der Gemeinderat anordnen, dass der Nachtragskredit

vorzeitig beansprucht wird. Massgebend ist das Verfahren für den Voranschlag (§ 12 FHG-BG).

Folgende Nachtragskredite werden der Gemeindeversammlung zur Genehmigung unterbreitet:

Nach Funktionen und Arten	Rechnung 2023	Voranschlag 2023	Nachtragskredit	Kurzbegründung
Total	61'652.85	28'800	32'852.85	
4210 Ambulante Krankenpflege				
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	114.35	100	14.35	Lizenzen für First Responder mussten beschafft werden
6151 Parkplätze				
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	6'423.70	1'000	5'423.70	Anschaffung E-Mobil-Ladestation inkl. Lizenzen
6330 Sonstige Transportsysteme				
36 Transferaufwand	7'500.00	0	7'500.00	Beitrag an die Abendfahrten der Stoosbahnen
7900 Raumordnung				
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	28'145.35	10'300	17'845.35	Mehraufwand für Beraterhonorare, Gerichtskosten und Wegrodelbereinigung
8400 Tourismus				
36 Transferaufwand	17'683.45	15'900	1'783.45	Mehraufwand für Bewirtschaftungsbeiträge
8500 Industrie, Gewerbe, Handel				
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'786.00	1'500	286.00	Mehraufwand Mitgliederbeiträge

1.2 ANTRAG DES GEMEINDERATES

Für das Jahr 2023 seien Nachtragskredite im Gesamtbetrag von CHF 32'852.85 zu Lasten der Erfolgsrechnung 2023 zu genehmigen.

1.3 BERICHT UND ANTRAG DER RECHNUNGSPRÜFUNGSKOMMISSION

Geschätzte Mitbürgerinnen und Mitbürger

Als Rechnungsprüfungskommission haben wir die vorstehende Abrechnung geprüft.

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

Unsere Prüfung erfolgte nach dem gesetzlichen Auftrag sowie dem Handbuch über das Rechnungswesen für 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.

Die Nachtragskredite von CHF 32'852.85 zu Lasten der Rechnung 2023 sind begründet.

Wir beantragen, die vorliegenden Nachtragskredite zu genehmigen.

Morschach, 2. November 2023

RECHNUNGSPRÜFUNGSKOMMISSION

René Burkhard

Myrta Freimann

Manuela Schneiter

2.1 GESAMTBEURTEILUNG

BERICHT DES SÄCKELMEISTERS/ GEMEINDEKASSIERS

Gemäss dem Finanzhaushaltsgesetz für die Bezirke und Gemeinden vom 30. Mai 2018 (FHG-BG, SRSZ 153.100) unterbreitet Ihnen der Gemeinderat den Voranschlag für das Jahr 2024.

Grundlage zur Berechnung der Vorgaben für die einzelnen Ressorts bildeten die abgeschlossene Jahresrechnung per 31. Dezember 2022 und die Erfahrungswerte der Erfolgsrechnung im aktuellen Jahr.

AUFWAND- UND ERTRAGSENTWICKLUNG 2022–2027

Der Gemeinderat erwartet nach dem Gewinn des Jahres 2022 von CHF 350'410.36 für das aktuelle Jahr ein deutlich besseres Resultat als den geplanten Verlust von CHF 648'700.00. Per 31. Dezember 2022 betrug das Eigenkapital CHF 2'194'533.12.

Die Gesamtübersicht zeigt auf, dass der geplante Aufwand des Jahres 2024 von CHF 8'508'000.00 gegenüber dem Voranschlag 2023 um CHF 1'061'900.00 höher ausfällt. Dies trotz des Wegfalls der a. o. Belastung für die Kugelfangsanie rung Teufböni, Stoos. Höhere Kosten fallen an für die Schulliegenschaft zur Behebung von Sicherheitsmängeln und für die Ersatzbeschaffung der Audioanlage und der Beleuchtung in der Mehrzweckhalle. Ebenfalls erhöhen sich die Abschreibungen wegen der getätigten Investitionen. Zusätzlich haben wir höhere Zinsen für das Fremdkapital zu bezahlen. Der Hauptposten für die Erhöhung des Aufwands bildet jedoch der Transferaufwand für die zu erhebenden Kurtaxen von CHF 966'000.00. Diese gelten als Fiskalertrag und müssen als Spezialfinanzierung ausgewiesen werden.

Der geplante Ertrag des Jahres 2024 von CHF 8'215'200.00 nimmt um CHF 1'417'800.00 zu. Neben den oben erwähnten Kurtaxen rechnen wir wegen des Bevölkerungswachstums mit einem höheren Fiskalertrag. Die Zinsverrechnung steigt wegen der höheren Zinsenlast simultan. Das vorliegende Budget 2024 schliesst mit einem Verlust von CHF 292'800.00 ab. Dies liegt im Bereich der Normal schwankungen eines solchen Budgets. Ein dann tatsächlich anfallender Verlust ist mit dem hohen Eigenkapital gedeckt.

Für die Finanzplanjahre 2025–2027 sind wegen der Investitionen in die Strassensanierungen, in den Abwasserentwässerungsbereich und in die Schulhaussanierung anhal-

tend hohe Belastungen vorgesehen. Die Gesamtrechnung sieht auch im Jahr 2025 einen geringen Verlust von CHF 162'400.00 vor. Der Einfluss der Revision des Finanzausgleichs mit der punktuell höheren Kostenübernahme durch den Kanton kann noch nicht abschliessend beurteilt werden.

Als Risiken für die Zukunft wurden folgende zwei Problemfelder identifiziert, welche den Gemeindehaushalt mit sehr hohen Beträgen belasten und deshalb in der Zukunft einer speziellen Analyse durch den Gemeinderat unterzogen werden müssen:

- Investitionen Strassen
- Investition Erneuerung und Erweiterung Schulhaus Morschach

Eine strikte Kostenkontrolle und die konsequente Beurteilung und Trennung der geplanten Ausgaben durch den Gemeinderat nach wünschbarem oder tatsächlich notwendigem Aufwand sind notwendig.

KOMMENTAR ZUM VORANSCHLAG 2024

Die Gesamtübersicht 2024–2027 zeigt das Ergebnis der Gesamtrechnung und den Saldo der Investitionen auf. Der Aufwand, nach Kostenarten gegliedert, wird im gestuften Erfolgsausweis gezeigt. Danach folgt der Zusammenzug der Erfolgsrechnung nach Funktionen. Die letzte Zusammenstellung beinhaltet die Erfolgsrechnung nach Funktion und Kostenarten. Die gleichen Unterlagen sind auch zur Investitionsrechnung enthalten.

ERFOLGSRECHNUNG

Gesamtübersicht 2024–2027

Die Gesamtübersicht zeigt neben dem Aufwand und Ertrag auch die Summe der geplanten Investitionen von CHF 3'956'000.00. Der gestufte Erfolgsausweis enthält die Budgetzahlen je Kostenart und ist nach dem betrieblichen Aufwand, dem betrieblichen Ertrag und dem Ergebnis aus der Finanzierung gegliedert.

Der in den Finanzkennzahlen ausgewiesene Finanzierungsfehlbetrag von CHF 3'396'200.00 (Vorjahr: CHF 3'692'600.00) muss auf dem Kreditweg beschafft werden. Die Zinssätze für die Gemeindekredite wurden durch die Finanzinstitute erhöht. Unsere Finanzierungskosten sind trotz hoher Nettoschuld von CHF 13.3 Mio. tragbar.

2 ÜBERBLICK VORANSCHLAG 2024

Wesentliche Abweichungen

Die wesentlichen Abweichungen des Budgets 2024 zum Budget des aktuellen Jahres 2023 wurden in der hinten folgenden Tabelle nach Kostenstelle und Kostenart aufgelistet. Darin sind die wesentlichen Ursachen der Abweichungen festgehalten. Es kann darauf hingewiesen werden, dass viele der wesentlichen Mehraufwendungen in einzelnen Konti mit Minderkosten in anderen Konti einhergehen. Das Gleiche gilt auch für die Erträge.

Zusammenzug Erfolgsrechnung nach Funktionen

Der Zusammenzug der Erfolgsrechnung nach Funktionen zeigt in der Funktion «Öffentliche Ordnung und Sicherheit» die wesentliche Kostenreduktion wegen der abgeschlossenen Sanierungen der beiden Kugelfänge Morschach und Stoos in den Jahren 2022 und 2023.

In der Bildung sind die notwendigen Ersatzbeschaffungen enthalten und im Ressort Verkehr und Nachrichtenübermittlung sind die Folgekosten der Strassensanierungen enthalten.

In den übrigen Funktionen sind über alle Konti betrachtet keine wesentlichen Änderungen gegenüber dem Voranschlag 2023 vorgesehen.

Erfolgsrechnung nach Funktion und Kostenart

0 Allgemeine Verwaltung

Im Sachaufwand sind die Aufwendungen für die Rechenzentrumsleistungen Einsiedeln enthalten. Kostenfaktoren sind dabei die Betriebskosten sowie die Softwarewartungs-, Speicherungs- und Supportkosten.

Für die Bauverwaltung haben wir mit der Gemeinde Ingenbohl eine ideale Lösung. Die entsprechende Leistungsvereinbarung garantiert uns die professionelle Erledigung dieser vielfältigen Aufgaben und hat sich sehr bewährt. Die Kosten dafür sind ebenfalls in der Höhe des budgetierten Betrages des Vorjahres zu erwarten. Die übrigen Kosten ergeben sich aus der Bautätigkeit, welche ebenfalls die entsprechenden Erträge für Amtshandlungen beeinflussen.

1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit

Die Kostenstelle 1400 «Allgemeines Rechtswesen» ist hier zugeteilt und enthält die Kosten für das Einwohneramt und die Einbürgerung als Verrechnungsposten des gesamten Personalaufwandes der Verwaltung. Die entsprechende Lohnaufteilung nach Funktionen erfolgt nach der IST-Situation.

Die Vermittlung ist zusammen mit den Gemeinden Ingenbohl und Riemenstalden sowie dem Bezirk Gersau organisiert und verursacht nur bescheidene Kosten.

In der militärischen Verteidigung ist die Kugelfangsanierung Teufböni mit CHF 800'000.00 nun nicht mehr enthalten. Wir erwarten noch einen Kostenbeitrag von Bund und Kanton.

Im Bereich der Schadenwehr sind im Sachaufwand die notwendigen Anschaffungen budgetiert. Die entsprechenden Ausrüstungsgegenstände sind im RAK enthalten und werden durch den Kanton mitfinanziert. Die Beiträge dafür sind im Ertrag enthalten.

Der Zuschuss aus Gemeindemitteln beträgt CHF 160'500.00. Dieser Zuschuss dient zum Ausgleich der Spezialfinanzierung (Strukturzuschlag, angerechnet in den Normkosten des Finanzausgleichs).

Die Ersatzabgabe für Schadenwehrpflichtige (Männer und Frauen ab dem 1. Januar des vollendeten 20. bis zum 31. Dezember des vollendeten 52. Altersjahres) ist mit Beschluss des Gemeinderates vom 17. Oktober 2023 unverändert belassen worden.

Festlegung Ersatzabgabe Feuerwehr

Gemäss Art. 20 Abs. 2 des Feuerwehreglements der Gemeinde Morschach setzt der Gemeinderat die pauschale Ersatzabgabe pro Einkommensstufe fest. Die Ersatzabgabe pro Einkommensstufe beläuft sich seit 1. Januar 2015 unverändert wie folgt:

	Steuerbares Einkommen		Ersatzabgabe	
Stufe 1	CHF 100	bis CHF 9'999	CHF 150	
Stufe 2	CHF 10'000	bis CHF 14'999	CHF 160	
Stufe 3	CHF 15'000	bis CHF 19'999	CHF 180	
Stufe 4	CHF 20'000		CHF 200	

Der Feuerwehrbeitrag seinerseits wurde durch den Gemeinderat ebenfalls an seiner Sitzung vom 17. Oktober 2023 festgelegt.

Festlegung Feuerwehrbeitrag

Gemäss Art. 21 Abs. 2 des Feuerwehreglements der Gemeinde Morschach setzt der Gemeinderat den von Gebäude- und Anlageeigentümern zu erhebenden Feuerwehrbeitrag fest. Der Feuerwehrbeitrag wird nach dem Neubauwert bemessen. Er darf 0.25 Promille dieses Wertes nicht überschreiten. Der Feuerwehrbeitrag wird unverändert für das Jahr 2024 analog dem Vorjahr bei 0.10 Promille beibehalten.

2 ÜBERBLICK VORANSCHLAG 2024

Im Zivilschutz sind aktuell keine Unterhaltsarbeiten fällig. Die notwendigen Mittel können sonst nach Anmeldung und Genehmigung durch das kantonale Amt für Zivilschutz aus der Spezialfinanzierung für Schutzbauten entnommen werden. Mit der Gemeinde Ingenbohl besteht eine Vereinbarung über den notwendigen gemeinsamen Einsatz eines Sanitäts-Ersteinsatz-Elementes (SEE) im Schadenfall (Kostenart 36).

2 Bildung

Im Bildungsbereich als grösster Kostenblock der Gemeinde mit CHF 2'167'100.00 sind im Personalbereich wieder die Lektionen Deutsch als Zweitsprache und der Schulbetrieb mit Klassenassistenzen enthalten. Damit soll ein optimalerer Schulbetrieb gewährleistet werden mit integrativer Kinderförderung. Dazu gehört auch der Einkauf von schulischer Sozialarbeit.

Im Sachaufwand, unter den Anschaffungen, werden die notwendigen Ersatzanschaffungen, wie bereits oben ausgeführt, in der Mehrzweckanlage getätigt.

In der Kostenstelle 2120 «Primarstufe» sind in der Kostenart 36 «Transferaufwand» primär die Kosten für die Schüler aus Morschach enthalten, welche die Schule in Sisikon besuchen können.

Die Kostenstelle 2140 «Musikschule Morschach» wird mit Leistungsvereinbarung von der Musikschule der Gemeinde Ingenbohl geführt. Die Kosten dafür sind ebenfalls in der Kostenart 36 enthalten. Darin ist der Gemeindebeitrag von 60% der Kosten für die Musikstunden und für die Führungskosten der Musikschule enthalten.

Im Bereich der Kostenstelle 2200 «Sonderschulen» sind die Beiträge an den Kanton für das Heilpädagogische Zentrum Innerschwyz, Ibach (HZI) resp. andere Institutionen enthalten (Kostenart 36), falls sie anfallen.

3 Kultur, Sport und Freizeit

Im Bereich der Kultur sind die wiederkehrenden Beiträge eingestellt für Aktivitäten und Anschaffungen zugunsten der Bevölkerung der Gemeinde.

Im Sport sind die Leistungen an das Sportzentrum Wintersried und die Sportlerehrungen enthalten (Kostenart 36).

Die Kostenstelle 3420 «Freizeit» enthält in der Kostenart 31 die Kosten für die Wanderwege.

In der Kostenart 36 sind die Transferkosten für das beliebte Programm «Fit für die Zukunft» in Zusammenarbeit mit den Hauptpartnern Swiss Holiday Park und den Stoosbahnen AG budgetiert (mehr als 90% der

Schüler machen hier mit) sowie der Gemeindebeitrag an die Unterhaltsequipe «Gratwanderweg» enthalten. Ebenfalls in der Kostenart 36 sind die budgetierten Gesundheitsförderungsbeiträge enthalten. Diese Beiträge der Gemeinde werden den Einwohnern an die Kosten der Jahresabos des Swiss Holiday Park (SHP) ausgerichtet.

In der Ertragsart 46 sind die Beiträge von Stoos-Muotatal-Tourismus (SMT) enthalten, welche durch die Kurtaxen finanziert sind. Sie decken die in der Gemeinde anfallenden Kosten für den dem Tourismusbereich anzurechnenden Anteil an die Gesamtkosten zu einem gewissen Anteil.

4 Gesundheit

Am 3. November 2020 wurde die Pflegefinanzungsverordnung angepasst (PFV, SRSZ 361.511). Ab 1. Januar 2021 werden im Kanton Schwyz bei allen Menschen in Pflegeheimen die ungedeckten Pflegekosten nur noch über die Pflegefinanzierung bezahlt. Die Ablösung der Vorrangigkeit der Ergänzungsleistungen (EL) vor der Pflegefinanzierung hat eine hohe finanzielle Zusatzbelastung der Gemeinden zur Folge, welche im Rahmen der Pflegefinanzierung die gesamten ungedeckten Pflegekosten der Heime für Personen mit Wohnsitz im Kanton Schwyz übernehmen müssen. Diese Regelung führt in der Kostenstelle 4120 «Pflegefinanzierung» zu um CHF 22'800.00 höheren Kosten für die Gemeinde als im Jahr 2023 budgetiert wurde (Kostenart 36 «Transferaufwand»).

Im Gegenzug erfolgt eine Entlastung der Gemeinden bei den Ergänzungsleistungen. Das Kantonale Ergänzungsleistungsgesetz (SRSZ 362.200, KELG) wurde durch den Kantonsrat ebenfalls angepasst. Es wurde beschlossen, dass die Gemeinden nicht mehr die Hälfte der Kantonsbeiträge für die Ergänzungsleistungen (EL) nach Abzug des Bundesbeitrages nach ihrer Einwohnerzahl tragen müssen, sondern die vollen Restkosten der EL zu Lasten des Kantons gehen.

Die ambulante Krankenpflege (Kostenstelle 4210) beinhaltet die Kosten für die Spitex (mit Leistungsvereinbarung) sowie die Mütter-/Väterberatung. Der Einfluss der neuen Pflegefinanzierung kann noch immer nicht abschliessend beurteilt werden und beeinflusst das Kostengefüge bei der Spitex. Das Eigenkapital der Spitex-Organisation wird planerisch jeweils auf die notwendige Schwankungsreserve aufgestockt. Dies sind gebundene Ausgaben und sind gemäss deren Budget veranschlagt worden. Die erwarteten Kosten belaufen sich insgesamt

2 ÜBERBLICK VORANSCHLAG 2024

auf CHF 75'400.00. Auch leistet die Gemeinde einen Beitrag an den SRK-Entlastungsdienst.

Im Rettungsdienst besteht mit der Gemeinde Ingenbohl eine Vereinbarung über den gemeinsamen Einsatz im Bereich der Seerettung (Transferaufwand Kostenart 36).

5 Soziale Sicherheit

Die soziale Sicherheit kostet die Gemeinde neu CHF 368'900.00. Wir haben keine höheren Kosten für die wirtschaftliche Hilfe budgetiert (Kostenstelle 5720 – Transferaufwand Kostenart 36).

Die Abgaben an den Kanton für die Prämienverbilligung KVG (Kostenstelle 5120) betragen CHF 61'100.00 und für die Übernahme der Verlustscheine KVG müssen CHF 17'100.00 budgetiert werden, welches ebenfalls Transferaufwand für die Gemeinde bedeutet.

In der Kostenstelle Jugendschutz sind die Kosten für die Vereinbarung mit der Gemeinde Ingenbohl für deren Aktivitäten in der Jugendarbeit enthalten.

Im Bereich der Kostenstelle 5790 «Fürsorge» wird die Sozialberatung für die Einwohner der Gemeinde Morschach mit einem Leistungsvertrag durch die Gemeinde Ingenbohl wahrgenommen. Dafür können die Bedürftigen von einer professionellen Beratung profitieren, müssen aber auch aktiv mitwirken und die notwendigen Auskünfte erteilen und belegen. Das Fürsorgesekretariat ist durch die Gemeindeverwaltung besetzt.

6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung

Die Aufwendungen für den Verkehr und die Nachrichtenübermittlung betragen CHF 1'054'300.00.

In der Kostenstelle 6150 «Gemeinde-/Bezirksstrassen» enthält der Personalaufwand die Gesamtkosten des Werkdienstes. Diese Kosten werden am Ende des Jahres über die Verrechnung (Kostenart 49) auf die verschiedenen Funktionen nach effektivem Arbeitseinsatz verteilt. In der Kostenart 31 rechnen wir bezüglich Winterdienst mit einem «normalen Winter». Unser Strassennetz muss laufend unterhalten werden. Diese Arbeiten werden nach Möglichkeit etappiert und gemäss Planung in Angriff genommen.

Die Abschreibungen in der Kostenart 33 fallen wegen den geplanten Investitionen 2023/2024 deutlich höher aus. Sie betragen für das Jahr 2024 CHF 423'300.00, was einer Steigerung gegenüber den Zahlen 2023 um CHF 215'400.00 entspricht.

Der Gebührenertrag aus der Bewirtschaftung der gemeindeeigenen Parkplätze konnte auf CHF 45'000.00 angepasst werden (Ertragsart 44).

Für die Privatstrassen wurden die gesetzlich geschuldeten Nettobeiträge an die Flurgenossenschaften von CHF 111'100.00 in den Voranschlag eingestellt.

Die Beiträge an den Kanton für den öffentlichen Verkehr betragen CHF 119'200.00.

In der Kostenstelle 6330 «Sonstige Transportsysteme» sind für die bezahlten Erschliessungsbeiträge zugunsten der neuen Standseilbahn auf den Stoos wie im Vorjahr die Abschreibungen und Zinsen enthalten, welche aus Gemeindemitteln gedeckt werden und als Strukturbeitrag im Finanzausgleich berücksichtigt sind. Der Zuschuss aus Gemeindemitteln beträgt CHF 186'900.00.

Die Funktion Kostenstelle 6400 «Nachrichtenübermittlung» beinhaltet die Kosten und Erträge der Postagentur, welche durch die Gemeindeverwaltung betrieben wird.

7 Umweltschutz und Raumordnung

7101 Wasserwerk (Spezialfinanzierung)

Die Gebühren werden im Kanton grundsätzlich nach dem Verursacherprinzip finanziert. Ein Teil der Kosten jedoch sind wegen unserer strukturellen Schwäche über den Finanzausgleich mitgetragen. Dabei werden die Zuschüsse aus den Gemeindemitteln nach der Abrechnung zu den Normaufwandabgeltungen addiert und als Strukturbeitrag angerechnet. Für das Jahr 2024 ist nun eine kleine Einlage in die Spezialfinanzierung möglich. In der Kostenart 31 sind die Quellrechte für die Wasserversorgung Stoos an die OAK enthalten. Sie betragen CHF 20'000.00. Die Nutzungsbeschränkung für die Genossame Morschach kostet seinerseits CHF 5'100.00. Die Abschreibungen sind in der Kostenart 33 enthalten und fallen entsprechend der Nutzungsdauer linear an. Die Wasserversorgung braucht keinen Zuschuss aus Gemeindemitteln (als Folge der Änderung der Abschreibungsmethode), sondern kann eine Einlage in die Spezialfinanzierung planen (Kostenart 90).

7200 Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)

In der Kostenart 3132 «Sachaufwand» sind Kosten für die Digitalisierung des GEP enthalten (Nachführung und Aufarbeitung CHF 97'500.00).

Die Entsorgungskosten für das Abwasser unserer Gemeinde bei den zwei Abwasserreinigungsanlagen (ARA von Schwyz und Sisikon) belaufen sich auf erwartete CHF 170'500.00 (Transferaufwand, Kostenart 3612).

Die Gebühren für das Abwasser werden nach dem erlassenen Reglement erhoben.

2 ÜBERBLICK VORANSCHLAG 2024

Das Defizit der Spezialfinanzierung Abwasser beträgt CHF 115'400.00 und wird der Verpflichtung für das Abwasser belastet.

7300 Abfallwirtschaft (Spezialfinanzierung)

Im Bereich der Abfallentsorgung sind die Folgekosten der Investitionen für die Kehrrechtsammelstellen Morschach und Stoos enthalten. Es ist ein neuer Unterflurcontainer vor der Silbergasse realisiert worden. Ein Unterflurcontainer wird vor der Schulliegenschaft Richtung neuer Überbauung West geplant. Der Gütertransport mit der Stoosbahn belastet die Gemeinde mit CHF 15'000.00. Für den speziellen Entsorgungsaufwand entschädigt uns der ZKRI mit CHF 30'000.00. Die für die Bevölkerung organisierten Plastik- und Grüngutsammlungen stehen mit CHF 3'000.00 zu Buche. Damit wurde weitestgehend der illegalen Entsorgung dieser beiden Abfallkategorien Einhalt geboten.

In der Kostenart 39 «Interne Verrechnung von Dienstleistungen» sind die verrechneten Personalkosten des Werkdienstes sowie die Zinsverrechnung enthalten.

Die Gebühren für die Abfallbeseitigung werden nach dem erlassenen Reglement eingefordert. Der geplante Aufwandüberschuss wird dem Verpflichtungskonto zugunsten dieser Spezialfinanzierung belastet. Für das Jahr 2024 beträgt der geplante Zuschuss aus dem Verpflichtungskonto CHF 55'800.00. Falls das Defizit in dieser Funktion weiter anhält, genügen die Reserven nicht mehr, und eine Erhöhung der Tarife oder ein Strukturbeitrag des Kantons müssen erfolgen.

Übriger Umweltschutz und Raumordnung

In der Kostenstelle 7690 «Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung» sind die Kosten für Projekte der Energiestadt enthalten (CHF 10'000.00). Diese Projekte werden alle zwei Jahre in Zusammenarbeit mit den Gemeinden Illgau und Muotathal, dem Bezirk Schwyz und dem EW des Bezirks der Labelorganisation eingegeben und die Fortschritte dokumentiert. Im Jahr 2020 wurde eine Rezertifizierung mit grossem Erfolg erreicht. Beim Friedhof sind nur noch diverse kleinere Anschaffungen und Aufwendungen geplant, da eine Sanierung des Kerchels im aktuellen Jahr realisiert wurde.

In der Raumordnung sind weiterhin Kosten für die wieder aufgenommene Nutzungsplanung und für die Dorfentwicklung enthalten. Mit der neuen Gesetzgebung wurde diese zweite Etappe erforderlich (erwartete Kosten 2024: CHF 10'000.00).

8 Volkswirtschaft

In Kostenstelle 8400 «Tourismus» ist der Beitrag von CHF 15'900.00 an Stoos-Muotatal-Tourismus (SMT) enthalten.

Der Kurtaxenertrag von CHF 966'000.00 muss als Spezialfinanzierung ausgewiesen werden (Ertragsart 4039, übrige Besitz- und Aufwandsteuer). Der Transferaufwand in der gleichen Höhe ist in der Aufwandart 3635, Beiträge an private Unternehmungen, enthalten.

In der Kostenstelle 8710 «Elektrizität» werden die Erträge aus Provisionen und Beteiligungen verbucht.

9 Finanzen und Steuern

Der Gemeinderat schlägt zusammen mit der Rechnungsprüfungskommission vor, den bisherigen Gemeinde-Steuerfuss von 1.40 Einheiten unverändert zu belassen. Der budgetierte Gemeindesteuerertrag wird aufgrund des Bevölkerungswachstums um CHF 173'100.00 auf CHF 1'982'900.00 erhöht. Unsere Gemeinde erhält, darin eingeschlossen, aus dem Bundesgesetz über die Steuerreform und AHV-Finanzierung (STAF) CHF 36'800.00 ohne Zweckbindung (Ertragsart 4631).

Durch den Kanton wurde der Gemeinde Morschach ein Finanzausgleich für das Jahr 2024 von CHF 2'465'900.00 zugesichert. Dabei ist auch ein Soziallastenausgleich enthalten. Zusätzlich erhalten wir kantonale Grundstückgewinnanteile von CHF 317'300.00. Zusammen erhalten wir somit CHF 138'100.00 weniger Finanzausgleich, als für das Jahr 2023 budgetiert werden konnte. Die Zinsen für unsere Schulden müssen wegen der anhaltenden Nettoinvestitionen und der höheren Zinsfüssen auf CHF 248'200.00 veranschlagt werden. Es müssen somit Mehrkosten von CHF 150'000.00 gegenüber dem aktuellen Jahr auf die verschiedenen Funktionen als Transferaufwand belastet werden.

Die neutralen Posten (Zuschüsse aus Gemeindemitteln) betragen CHF 347'400.00. Die Zuschüsse fallen bei der Feuerwehr und bei der Erschliessung Stoos an.

Investitionsrechnung

Für das Jahr 2024 sind Nettoinvestitionen von CHF 3'956'000.00 (VJ: CHF 3'750'000.00) geplant. Die geplanten Investitionen sind in der beiliegenden Investitionsrechnung aufgeführt und betreffen hauptsächlich die Strassen und Abwasserleitungen.

Selbstfinanzierung

Unter Berücksichtigung der Abschreibungen von CHF 970'300.00 und des Saldos aus den Spezialfinan-

2 ÜBERBLICK VORANSCHLAG 2024

2.2 ANTRAG DES GEMEINDERATES

Die im Druck vorliegenden Voranschläge 2024 (Erfolgsrechnung und Investitionsrechnung) seien zu genehmigen.

Der Steuerfuss für das Jahr 2024 soll unverändert bei 140% einer Einheit festgesetzt werden.

Der Finanzplan 2025–2027 sei zur Kenntnis zu nehmen.

2.3 BERICHT UND ANTRAG DER RECHNUNGSPRÜFUNGSKOMMISSION

Geschätzte Mitbürgerinnen und Mitbürger

Als Rechnungsprüfungskommission haben wir den Voranschlag für das Jahr 2024 der Gemeinde Morschach geprüft.

Für den Voranschlag ist der Gemeinderat verantwortlich, während unsere Aufgabe darin besteht, diesen zu prüfen.

Unsere Prüfung erfolgte nach dem gesetzlichen Auftrag sowie dem Handbuch über das Rechnungswesen für Bezirke und Gemeinden des Kantons Schwyz.

Gemäss unserer Beurteilung entspricht der Voranschlag den gesetzlichen Vorschriften, Die aufgezeigte Entwicklung der Gemeinde Morschach erachten wir als vertretbar.

Wir beantragen, den vorliegenden Voranschlag mit einem Aufwandüberschuss von CHF 292'800.00 sowie die Beibehaltung des Steuerfusses von 140% zu genehmigen.

Morschach, 2. November 2023

RECHNUNGSPRÜFUNGSKOMMISSION

René Burkhard

Myrta Freimann

Manuela Schneiter

2 ÜBERBLICK VORANSCHLAG 2024

2.4 GESAMTÜBERSICHT 2024–2027

Erfolgsrechnung

	Rechnung 2022	Voranschlag 2023	Voranschlag 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
Total Betrieblicher Aufwand	6'604'474.25	7'343'800	8'255'500	7'854'800	8'177'800	8'142'300
Total Betrieblicher Ertrag	-6'904'938.15	-6'729'700	-8'143'300	-7'973'000	-8'050'400	-8'050'200
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-300'463.90	614'100	112'200	-118'200	127'400	92'100
Finanzaufwand	23'199.09	102'300	252'500	352'500	440'500	440'600
Finanzertrag	-73'145.55	-67'700	-71'900	-71'900	-71'900	-71'900
Ergebnis aus Finanzierung	-49'946.46	34'600	180'600	280'600	368'600	368'700
OPERATIVES ERGEBNIS	-350'410.36	648'700	292'800	162'400	496'000	460'800
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	-350'410.36	648'700	292'800	162'400	496'000	460'800
Total Aufwand	6'627'673.34	7'446'100	8'508'000	8'207'300	8'618'300	8'582'900
Total Ertrag	-6'978'083.70	-6'797'400	-8'215'200	-8'044'900	-8'122'300	-8'122'100

Investitionsrechnung

	Rechnung 2022	Voranschlag 2023	Voranschlag 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
Total Investitionsausgaben	954'218.94	3'750'000	3'956'000	5'130'000	4'600'000	0
Total Investitionseinnahmen	-907'629.84	0	0	-70'000	0	0
NETTOINVESTITIONEN	46'589.10	3'750'000	3'956'000	5'060'000	4'600'000	0

+ Aufwand, Defizit, Verschlechterung

- Ertrag, Überschuss, Verbesserung

Zahlen können Rundungsdifferenzen aufweisen

2.5 WESENTLICHE ABWEICHUNGEN

	Voranschlag Vorjahr	Voranschlag 2024	Abweichung	Wesentliche Ursache der Abweichung
0220 Allgemeine Dienste, übrige				
30 Personalaufwand	177'700	216'200	38'500	Lohnaufteilung aufgrund IST-Situation
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	145'400	158'200	12'800	Ersatzbeschaffung Bürotische, -stühle und -stehleuchten
1400 Allgemeines Rechtswesen				
30 Personalaufwand	99'400	112'100	12'700	Lohnaufteilung aufgrund IST-Situation
1500 Feuerwehr				
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	130'800	117'100	-13'700	Minderaufwand bei Anschaffungen
1610 Militärische Verteidigung				
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	800'000	-	-800'000	Kugelfangsanierung Teufböni wird im Jahr 2023 abgeschlossen
46 Transferertrag	-100'000	-130'000	-30'000	Subventionen für Kugelfangsanierung Teufböni
2110 Kindergarten				
30 Personalaufwand	124'300	155'600	31'300	Mehraufwand infolge Pensenanänderung
36 Transferaufwand	19'000	-	-19'000	Keine Schüler/innen, die ausserhalb der Gemeinde beschult werden
2120 Primarschule				
36 Transferaufwand	53'000	70'000	17'000	Zunahme Schüler/innen, die ausserhalb der Gemeinde beschult werden
2170 Schulliegenschaften				
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	159'400	376'700	217'300	Mehraufwand infolge Sicherheitsmängel; Ersatz von defekter Audioanlage und Beleuchtung; Spielplatzerneuerung
2190 Schulleitung				
30 Personalaufwand	113'700	131'000	17'300	Lohnaufteilung aufgrund IST-Situation
2200 Sonderschulen				
36 Transferaufwand	25'800	-	-25'800	Keine Schüler/innen, die dieses Angebot beanspruchen
3420 Freizeit				
36 Transferaufwand	49'600	31'600	-18'000	Minderaufwand bei Beiträgen an private Organisationen
39 Interne Verrechnungen	28'000	48'000	20'000	Mehraufwand aufgrund Erfahrungswert 2022
46 Transferertrag	-42'900	-76'900	-34'000	Mehrtrag bei Beiträgen von privaten Unternehmungen
4120 Pflegefinanzierung				
36 Transferaufwand	281'800	304'600	22'800	Mehraufwand Pflegefinanzierung für ungedeckte Pflegekosten

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

2.5 WESENTLICHE ABWEICHUNGEN

	Voranschlag Vorjahr	Voranschlag 2024	Abweichung	Wesentliche Ursache der Abweichung
5440 Jugendschutz				
36 Transferaufwand	15'300	45'100	29'800	Mehraufwand für Kinderschutzmassnahmen
5451 Kindertagesstätten und Kinderhorte				
36 Transferaufwand	-	19'000	19'000	Inkraftsetzung des Kinderbetreuungsgesetz (KiBeG)
5720 Wirtschaftliche Hilfe				
36 Transferaufwand	160'000	150'000	-10'000	Minderaufwand wirtschaftliche Sozialhilfe
5730 Asylwesen				
36 Transferaufwand	-	35'000	35'000	Mehraufwand Asyl-Sozialhilfe
46 Transferertrag	-	-35'000	-35'000	Mehrertrag Asyl-Sozialhilfe
6150 Gemeindestrassen				
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	283'800	234'700	-49'100	Minderaufwand Winterdienst und Beraterhonorare
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	207'900	423'300	215'400	Mehraufwand infolge Fertigstellung von div. Strassenprojekten
39 Interne Verrechnungen	37'700	122'900	85'200	Mehraufwand infolge höherer Zinsbelastung
49 Interne Verrechnungen	-109'500	-121'300	-11'800	Mehrertrag aufgrund Erfahrungswert 2022
6180 Privatstrassen				
36 Transferaufwand	135'700	123'500	-12'200	Minderaufwand bei div. Privatstrassen
42 Entgelte	-8'700	-25'800	-17'100	Mehrertrag Benützungsgebühren
6330 Sonstige Transportsysteme				
39 Interne Verrechnungen	21'600	43'600	22'000	Mehraufwand infolge höherer Zinsbelastung
49 Interne Verrechnungen	-164'900	-186'900	-22'000	Mehrertrag der Zuschüsse aus Gemeindemitteln
7101 Wasserwerk				
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	56'600	115'800	59'200	Mehraufwand Wasserversorgungsplanung und Planung Gebäudesanierung
42 Entgelte	-170'000	-220'000	-50'000	Mehrertrag bei Wassergebühren
7200 Abwasserbeseitigung				
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	65'000	137'900	72'900	Mehraufwand bei GEP-Arbeiten
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	15'000	87'800	72'800	Mehraufwand infolge Fertigstellung von div. Abwasserprojekten
42 Entgelte	-295'000	-320'000	-25'000	Mehrertrag bei Abwassergebühren
7300 Abfallwirtschaft				
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	131'400	148'500	17'100	Altlastenuntersuchung der Kehrichtdeponie Rieten-Nord

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

2.5 WESENTLICHE ABWEICHUNGEN

	Voranschlag Vorjahr	Voranschlag 2024	Abweichung	Wesentliche Ursache der Abweichung
7710 Friedhof und Bestattung				
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	49'800	14'700	-35'100	Minderaufwand bei Anschaffungen ggü. Vorjahr
8400 Tourismus				
36 Transferaufwand	15'900	981'900	966'000	Kurtaxen müssen als Spezialfinanzierung ausgewiesen werden
40 Fiskalertrag	-	-966'000	-966'000	Kurtaxen müssen als Spezialfinanzierung ausgewiesen werden
8710 Elektrizität				
41 Regalien und Konzessionen	-136'300	-150'000	-13'700	höhere Provision & Konzessionsabgabe
9100 Allgemeine Gemeindesteuern				
40 Fiskalertrag	-1'809'800	-1'982'900	-173'100	Mehrertrag infolge Bevölkerungswachstum
9300 Finanz- und Lastenausgleich				
46 Transferertrag	-2'547'000	-2'465'900	81'100	tieferer Anteil am horizontalen Finanzausgleich
9500 Ertragsanteile, übrige, ohne Zweckbindung				
46 Transferertrag	-374'300	-317'300	57'000	tieferer Anteil an Grundstückgewinnsteuer
9610 Zinsen				
34 Finanzaufwand	98'400	248'200	149'800	Zinsanstieg und Erhöhung der Finanzverbindlichkeiten
49 Interne Verrechnungen	-97'000	-247'000	-150'000	Umlage der höheren Zinsen auf die verschiedenen Funktionen
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge				
39 Interne Verrechnungen	322'800	347'400	24'600	Zunahme der Zuschüsse aus Gemeindemitteln (Feuerwehr & Erschliessung Stoons)

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

3 ERFOLGSRECHNUNG 2024–2027

3.1 GESTUFTER ERFOLGSAUSWEIS

	Rechnung 2022	Voranschlag 2023	Voranschlag 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
30 Personalaufwand	2'279'400.05	2'369'000	2'454'000	2'450'000	2'453'000	2'457'000
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'600'200.31	2'277'100	1'759'600	1'238'600	1'172'500	1'159'300
33 Abschreibungen Verwaltungs- vermögen	663'900.00	687'200	970'300	865'200	1'184'900	1'184'600
35 Einlagen in Fonds und Spezial- finanzierungen	0.00	0	0	0	0	0
36 Transferaufwand	1'533'757.16	1'480'800	2'518'500	2'459'800	2'468'700	2'458'600
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0	0	0	0
39 Interne Verrechnungen	395'822.35	529'300	715'700	784'700	887'300	872'400
90 Abschluss Spezialfinanzierung und Fonds im EK	131'394.38	400	-162'600	56'500	11'400	10'400
Total Betrieblicher Aufwand	6'604'474.25	7'343'800	8'255'500	7'854'800	8'177'800	8'142'300
40 Fiskalertrag	-2'107'610.00	-1'809'800	-2'948'900	-2'963'900	-2'978'900	-2'993'900
41 Regalien und Konzessionen	-160'414.50	-136'300	-150'000	-150'000	-150'000	-150'000
42 Entgelte	-1'008'686.51	-894'700	-989'600	-992'400	-992'200	-991'900
43 Verschiedene Erträge	0.00	0	0	0	0	0
45 Entnahmen aus Fonds und Spf	0.00	0	0	-40'000	0	0
46 Transferertrag	-3'232'404.79	-3'359'600	-3'339'100	-3'042'000	-3'042'000	-3'042'000
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0	0	0	0
49 Interne Verrechnungen	-395'822.35	-529'300	-715'700	-784'700	-887'300	-872'400
Total Betrieblicher Ertrag	-6'904'938.15	-6'729'700	-8'143'300	-7'973'000	-8'050'400	-8'050'200
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-300'463.90	614'100	112'200	-118'200	127'400	92'100
34 Finanzaufwand	23'199.09	102'300	252'500	352'500	440'500	440'600
44 Finanzertrag	-73'145.55	-67'700	-71'900	-71'900	-71'900	-71'900
Ergebnis aus Finanzierung	-49'946.46	34'600	180'600	280'600	368'600	368'700
OPERATIVES ERGEBNIS	-350'410.36	648'700	292'800	162'400	496'000	460'800
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	-350'410.36	648'700	292'800	162'400	496'000	460'800
Total Aufwand	6'627'673.34	7'446'100	8'508'000	8'207'300	8'618'300	8'582'900
Total Ertrag	-6'978'083.70	-6'797'400	-8'215'200	-8'044'900	-8'122'300	-8'122'100

+ Aufwand, Defizit, Verschlechterung

- Ertrag, Überschuss, Verbesserung

Zahlen können Rundungsdifferenzen aufweisen

3 ERFOLGSRECHNUNG 2024–2027

3.2 ZUSAMMENZUG ERFOLGSRECHNUNG NACH FUNKTIONEN

	Rechnung 2022	Voranschlag 2023	Voranschlag 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
0 Allgemeine Verwaltung	595'750.45	654'000	703'200	655'900	657'800	659'100
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	504'751.91	808'800	-9'900	136'800	121'900	121'800
2 Bildung	1'765'059.44	1'927'200	2'167'100	1'653'000	2'007'700	2'012'700
3 Kultur, Sport und Freizeit	103'895.64	108'000	72'300	66'800	66'800	66'800
4 Gesundheit	403'281.10	387'400	426'100	430'000	436'300	441'100
5 Soziale Sicherheit	321'954.26	347'200	368'900	307'900	307'900	308'000
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	681'654.82	841'600	1'054'300	1'019'600	1'004'800	988'600
7 Umweltschutz und Raumordnung	38'706.56	100'100	66'500	53'100	53'900	53'600
8 Volkswirtschaft	-128'089.69	-89'200	-110'400	-110'400	-110'400	-110'400
9 Finanzen Und Steuern	-4'637'374.85	-4'436'400	-4'445'300	-4'050'300	-4'050'700	-4'080'500
Ertragsüberschuss (-)	-350'410.36	648'700	292'800	162'400	496'000	460'800
Aufwandüberschuss (+)						

3 ERFOLGSRECHNUNG 2024–2027

3.3 ERFOLGSRECHNUNG

	Rechnung 2022	Voranschlag 2023	Voranschlag 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
Erfolgsrechnung	-350'410.36	648'700	292'800	162'400	496'000	460'800
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG	595'750.45	654'000	703'200	655'900	657'800	659'100
01 Legislative und Exekutive	109'599.98	104'800	107'300	104'800	107'300	110'000
0110 Legislative	15'826.23	14'700	19'000	19'000	19'000	19'000
30 Personalaufwand	6'407.48	6'400	6'700	6'700	6'700	6'700
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	9'418.75	8'300	12'300	12'300	12'300	12'300
0120 Exekutive	93'773.75	90'100	88'300	85'800	88'300	91'000
30 Personalaufwand	76'967.90	82'400	76'200	74'200	76'200	81'200
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	16'805.85	7'700	12'100	11'600	12'100	9'800
49 Interne Verrechnungen		-44'500				
02 Allgemeine Dienste	486'150.47	549'200	595'900	551'100	550'500	549'100
0210 Finanz- und Steuerverwaltung	110'511.04	96'600	99'700	100'200	100'200	100'200
30 Personalaufwand	125'898.30	111'800	115'100	115'100	115'100	115'100
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	9'279.66	9'300	10'800	11'300	11'300	11'300
42 Entgelte	-3'724.55	-6'500	-6'200	-6'200	-6'200	-6'200
44 Finanzertrag	-26.37					
46 Transferertrag	-20'916.00	-18'000	-20'000	-20'000	-20'000	-20'000
0220 Allgemeine Dienste, übrige	268'573.41	313'100	362'400	331'100	331'200	330'500
30 Personalaufwand	180'462.80	177'700	216'200	216'200	216'200	216'200
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	102'142.46	145'400	158'200	126'900	127'000	126'300
42 Entgelte	-14'031.85	-10'000	-12'000	-12'000	-12'000	-12'000
0221 Bauverwaltung	81'168.82	90'100	90'200	90'200	90'200	90'200
30 Personalaufwand	6'413.14	8'000	6'500	6'500	6'500	6'500
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	109'474.03	102'100	103'700	103'700	103'700	103'700
36 Transferaufwand	57'016.15	60'000	60'000	60'000	60'000	60'000
42 Entgelte	-91'734.50	-80'000	-80'000	-80'000	-80'000	-80'000
0290 Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.	25'897.20	49'400	43'600	29'600	28'900	28'200
30 Personalaufwand	5'283.45	5'800	5'800	5'800	5'800	5'800
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	11'113.75	33'300	26'900	13'200	12'900	12'900
33 Abschreibungen Verwaltungs- vermögen	23'700.00	23'700	23'700	23'700	23'800	23'700
39 Interne Verrechnungen	200.00	1'000	1'600	1'300	800	200
44 Finanzertrag	-14'400.00	-14'400	-14'400	-14'400	-14'400	-14'400
1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	504'751.91	808'800	-9'900	136'800	121'900	121'800
12 Rechtsprechung	1'862.70	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000
1200 Rechtsprechung	1'862.70	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000
36 Transferaufwand	1'862.70	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000
14 Allgemeines Rechtswesen	119'777.82	93'200	103'000	104'700	104'800	104'900
1400 Allgemeines Rechtswesen	124'677.47	95'400	106'600	107'600	107'600	107'600
30 Personalaufwand	130'399.85	99'400	112'100	112'100	112'100	112'100
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	302.66	1'100	1'300	2'300	2'300	2'300
36 Transferaufwand	9'769.00	8'400	15'200	15'200	15'200	15'200
42 Entgelte	-15'794.04	-13'500	-22'000	-22'000	-22'000	-22'000

3 ERFOLGSRECHNUNG 2024–2027

3.3 ERFOLGSRECHNUNG

	Rechnung 2022	Voranschlag 2023	Voranschlag 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
1403 Betreuungswesen	6'165.00	6'000	6'500	6'500	6'500	6'500
36 Transferaufwand	6'165.00	6'000	6'500	6'500	6'500	6'500
1405 Zivilstandsamt	2'190.00	2'800	2'900	3'600	3'700	3'800
36 Transferaufwand	2'190.00	2'800	2'900	3'600	3'700	3'800
1406 Markt-/Wirtschaftswesen	-13'254.65	-11'000	-13'000	-13'000	-13'000	-13'000
42 Entgelte	-13'254.65	-11'000	-13'000	-13'000	-13'000	-13'000
15 Feuerwehr						
1500 Feuerwehr						
30 Personalaufwand	44'586.83	56'600	64'300	64'300	64'300	64'300
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	101'309.36	130'800	117'100	95'600	102'600	95'600
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	95'000.00	95'100	95'000	75'000	75'000	74'900
34 Finanzaufwand	91.55	200	200	200	200	200
39 Interne Verrechnungen	1'610.50	4'900	3'500	12'900	22'800	20'200
42 Entgelte	-133'441.40	-121'900	-115'500	-115'500	-115'500	-115'500
44 Finanzertrag	-64.55	-100	-100	-100	-100	-100
46 Transferertrag	-8'050.00	-7'700	-4'000	-4'000	-4'000	-4'000
49 Interne Verrechnungen	-101'042.29	-157'900	-160'500	-128'400	-145'300	-135'600
16 Verteidigung	383'111.39	713'600	-114'900	30'100	15'100	14'900
1610 Militärische Verteidigung	367'665.09	700'000	-130'000			
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	356'916.64	800'000				
36 Transferaufwand	2'044.35					
39 Interne Verrechnungen	8'704.10					
46 Transferertrag		-100'000	-130'000			
1620 Zivile Verteidigung	5'446.30	3'600	5'100	20'100	5'100	4'900
30 Personalaufwand	956.71		900	900	900	900
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	317.70	600	600	55'600	600	600
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'700.00	2'700	2'700	2'700	2'700	2'600
36 Transferaufwand	1'165.20					
39 Interne Verrechnungen	306.69	300	900	900	900	800
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen				-40'000		
1621 Sanitätsdienstliches Ersteinsatzelement (SEE)	10'000.00	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000
36 Transferaufwand	10'000.00	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000
2 BILDUNG	1'765'059.44	1'927'200	2'167'100	1'653'000	2'007'700	2'012'700
21 Obligatorische Schule	1'722'597.29	1'901'400	2'167'100	1'653'000	2'007'700	2'012'700
2110 Kindergarten	88'102.30	114'700	125'800	71'500	71'500	71'500
30 Personalaufwand	120'364.20	124'300	155'600	155'600	155'600	155'600
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'872.70	6'700	6'400	6'400	6'400	6'400
36 Transferaufwand		19'000				
46 Transferertrag	-36'134.60	-35'300	-36'200	-90'500	-90'500	-90'500

3 ERFOLGSRECHNUNG 2024–2027

3.3 ERFOLGSRECHNUNG

	Rechnung 2022	Voranschlag 2023	Voranschlag 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
2120 Primarstufe	1'066'192.06	1'090'900	1'099'600	877'700	866'700	852'400
30 Personalaufwand	1'070'223.18	1'111'900	1'117'800	1'117'800	1'117'800	1'117'800
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	93'632.28	68'200	59'200	56'900	45'900	44'400
36 Transferaufwand	63'890.00	53'000	70'000	70'000	70'000	57'200
46 Transferertrag	-161'553.40	-142'200	-147'400	-367'000	-367'000	-367'000
2140 Musikschulen	46'677.30	44'700	44'900	44'900	44'900	44'900
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'304.80	1'200	1'400	1'400	1'400	1'400
36 Transferaufwand	45'372.50	43'500	43'500	43'500	43'500	43'500
2170 Schulliegenschaften	355'252.05	406'400	623'700	410'000	775'700	793'800
30 Personalaufwand	144'088.15	149'600	142'400	142'400	142'400	142'400
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	119'783.00	159'400	376'700	123'700	123'300	119'400
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	89'100.00	89'100	89'100	89'200	382'800	382'900
36 Transferaufwand	222.00	400	300	300	300	300
39 Interne Verrechnungen	8'686.90	12'900	20'200	59'400	131'900	153'800
42 Entgelte	-3'880.00					
44 Finanzertrag	-2'748.00	-5'000	-5'000	-5'000	-5'000	-5'000
2180 Tagesbetreuung	13'855.00	13'700	17'700	17'700	17'700	17'700
36 Transferaufwand	13'855.00	13'700	20'700	20'700	20'700	20'700
46 Transferertrag			-3'000	-3'000	-3'000	-3'000
2190 Schulleitung	116'474.18	121'100	135'400	132'600	133'600	132'600
30 Personalaufwand	89'726.65	113'700	131'000	130'000	131'000	130'000
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'525.98	7'400	4'400	2'600	2'600	2'600
36 Transferaufwand	23'221.55					
2191 Obligatorische Schule, n.a.g.	36'044.40	109'900	120'000	98'600	97'600	99'800
30 Personalaufwand		10'000	10'700	9'700	9'700	9'700
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	36'044.40	87'900	97'300	76'900	75'900	78'100
36 Transferaufwand		12'000	12'000	12'000	12'000	12'000
22 Sonderschulen	42'462.15	25'800				
2200 Sonderschulen	42'462.15	25'800				
36 Transferaufwand	42'462.15	25'800				
3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	103'895.64	108'000	72'300	66'800	66'800	66'800
32 Kultur, übrige	7'100.00	9'200	7'900	7'900	7'900	7'900
3220 Musik und Theater	300.00					
36 Transferaufwand	300.00					
3290 Kultur, n.a.g.	6'800.00	9'200	7'900	7'900	7'900	7'900
36 Transferaufwand	6'800.00	9'200	7'900	7'900	7'900	7'900
34 Sport und Freizeit	96'795.64	98'800	64'400	58'900	58'900	58'900
3410 Sport	7'609.45	9'400	9'600	9'600	9'600	9'600
30 Personalaufwand		1'800	1'700	1'700	1'700	1'700
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand		100	100	100	100	100
36 Transferaufwand	7'609.45	7'500	7'800	7'800	7'800	7'800

3 ERFOLGSRECHNUNG 2024–2027

3.3 ERFOLGSRECHNUNG

	Rechnung 2022	Voranschlag 2023	Voranschlag 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
3420 Freizeit	89'186.19	89'400	54'800	49'300	49'300	49'300
30 Personalaufwand	2'301.95	2'800	3'900	3'900	3'900	3'900
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	70'276.00	51'900	48'200	39'700	39'700	39'700
36 Transferaufwand	51'423.50	49'600	31'600	34'600	34'600	34'600
39 Interne Verrechnungen	47'998.84	28'000	48'000	48'000	48'000	48'000
46 Transferertrag	-82'814.10	-42'900	-76'900	-76'900	-76'900	-76'900
4 GESUNDHEIT	403'281.10	387'400	426'100	430'000	436'300	441'100
41 Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	309'923.10	304'400	336'800	343'100	349'400	354'200
4120 Pflegefinanzierung	287'023.10	281'800	304'600	310'400	317'000	322'800
36 Transferaufwand	287'023.10	281'800	304'600	310'400	317'000	322'800
4121 Kranken-, Alters- und Pflegeheime	22'900.00	22'600	32'200	32'700	32'400	31'400
36 Transferaufwand	22'000.00	18'500	22'000	22'000	22'000	22'000
39 Interne Verrechnungen	900.00	4'100	10'200	10'700	10'400	9'400
42 Ambulante Krankenpflege	86'662.75	75'800	83'200	80'800	80'800	80'800
4210 Ambulante Krankenpflege	79'162.75	68'300	75'700	73'300	73'300	73'300
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	30.00	100	300	300	300	300
36 Transferaufwand	79'132.75	68'200	75'400	73'000	73'000	73'000
4220 Rettungsdienste	7'500.00	7'500	7'500	7'500	7'500	7'500
36 Transferaufwand	7'500.00	7'500	7'500	7'500	7'500	7'500
43 Gesundheitsprävention	6'695.25	7'200	6'100	6'100	6'100	6'100
4330 Schulgesundheitsdienst	6'695.25	7'200	6'100	6'100	6'100	6'100
30 Personalaufwand	2'466.05	2'500	1'900	1'900	1'900	1'900
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'229.20	4'700	4'200	4'200	4'200	4'200
5 SOZIALE SICHERHEIT	321'954.26	347'200	368'900	307'900	307'900	308'000
51 Krankheit und Unfall	80'210.20	74'000	78'200	17'200	17'200	17'300
5120 Prämienverbilligungen	80'210.20	74'000	78'200	17'200	17'200	17'300
36 Transferaufwand	80'210.20	74'000	78'200	17'200	17'200	17'300
53 Alter + Hinterlassene	4'910.40	5'600	4'600	4'600	4'600	4'600
5310 Alters- + Hinterlassenen- versicherung AHV	-588.00	-500	-500	-500	-500	-500
46 Transferertrag	-588.00	-500	-500	-500	-500	-500
5350 Leistungen an das Alter	5'498.40	6'100	5'100	5'100	5'100	5'100
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	35.00	100	100	100	100	100
36 Transferaufwand	5'463.40	6'000	5'000	5'000	5'000	5'000
54 Familie und Jugend	76'035.80	46'900	83'600	83'600	83'600	83'600
5430 Alimentenbevorschussung und -inkasso	19'791.20	21'000	18'000	18'000	18'000	18'000
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	52.30					
36 Transferaufwand	20'288.90	21'600	18'600	18'600	18'600	18'600
46 Transferertrag	-550.00	-600	-600	-600	-600	-600

3 ERFOLGSRECHNUNG 2024–2027

3.3 ERFOLGSRECHNUNG

	Rechnung 2022	Voranschlag 2023	Voranschlag 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
5440 Jugendschutz	53'944.60	15'300	45'100	45'100	45'100	45'100
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	454.10					
36 Transferaufwand	68'572.50	15'300	45'100	45'100	45'100	45'100
46 Transferertrag	-15'082.00					
5450 Leistungen an Familien	2'300.00	10'600	11'000	11'000	11'000	11'000
36 Transferaufwand	2'300.00	10'600	11'000	11'000	11'000	11'000
5451 Kindertagesstätten und Kinderhorte			9'500	9'500	9'500	9'500
36 Transferaufwand			19'000	19'000	19'000	19'000
46 Transferertrag			-9'500	-9'500	-9'500	-9'500
57 Sozialhilfe und Asylwesen	160'797.86	220'700	202'500	202'500	202'500	202'500
5720 Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	108'824.25	152'000	137'000	137'000	137'000	137'000
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'272.30					
36 Transferaufwand	132'985.70	160'000	150'000	150'000	150'000	150'000
46 Transferertrag	-26'433.75	-8'000	-13'000	-13'000	-13'000	-13'000
5730 Asylwesen	-5'342.18					
36 Transferaufwand	34'041.09		35'000	35'000	35'000	35'000
46 Transferertrag	-39'383.27		-35'000	-35'000	-35'000	-35'000
5790 Fürsorge, n.a.g.	57'315.79	68'700	65'500	65'500	65'500	65'500
30 Personalaufwand	17'746.59	29'200	25'600	25'600	25'600	25'600
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'034.20	3'900	4'300	4'300	4'300	4'300
36 Transferaufwand	35'695.00	35'700	35'700	35'700	35'700	35'700
42 Entgelte	-160.00	-100	-100	-100	-100	-100
6 VERKEHR UND NACHRICHTEN- ÜBERMITTLUNG	681'654.82	841'600	1'054'300	1'019'600	1'004'800	988'600
61 Strassenverkehr	586'460.87	722'100	922'000	881'000	864'000	851'100
6150 Gemeinde-/Bezirksstrassen	477'543.50	612'500	847'200	822'300	805'500	792'900
30 Personalaufwand	209'403.28	213'400	209'600	209'600	209'600	209'600
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	232'984.93	283'800	234'700	220'200	211'200	214'200
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	204'700.00	207'900	423'300	381'100	379'400	379'400
39 Interne Verrechnungen	4'800.00	37'700	122'900	154'700	148'600	133'000
42 Entgelte	-17'743.25	-10'000	-10'000	-10'000	-10'000	-10'000
46 Transferertrag	-25'121.40	-10'800	-12'000	-12'000	-12'000	-12'000
49 Interne Verrechnungen	-131'480.06	-109'500	-121'300	-121'300	-121'300	-121'300
6151 Parkplätze	-28'520.98	-28'100	-33'200	-33'200	-33'400	-33'700
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	9'312.75	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	8'900.00	8'900	8'900	8'900	8'900	8'900
39 Interne Verrechnungen	200.00	1'000	1'900	1'900	1'700	1'400
44 Finanzertrag	-46'933.73	-39'000	-45'000	-45'000	-45'000	-45'000
6180 Privatstrassen	122'438.35	137'700	108'000	91'900	91'900	91'900
30 Personalaufwand	2'340.13	6'400	4'800	4'800	4'800	4'800
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	5'055.75	4'300	2'600	2'600	2'600	2'600
36 Transferaufwand	123'306.90	135'700	123'500	107'400	107'400	107'400
39 Interne Verrechnungen			2'900	5'700	5'500	5'200
42 Entgelte	-8'264.43	-8'700	-25'800	-28'600	-28'400	-28'100

3 ERFOLGSRECHNUNG 2024–2027

3.3 ERFOLGSRECHNUNG

	Rechnung 2022	Voranschlag 2023	Voranschlag 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
6190 Strassen, n.a.g.	15'000.00					
36 Transferaufwand	15'000.00					
62 Öffentlicher Verkehr	90'295.30	114'900	127'800	134'100	136'300	133'000
6210 Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	807.90	5'000	8'600	3'600	3'600	3'600
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	807.90	5'000	8'600	3'600	3'600	3'600
6220 Regional- und Agglomerations- verkehr	89'487.40	109'900	119'200	130'500	132'700	129'400
36 Transferaufwand	89'487.40	109'900	119'200	130'500	132'700	129'400
63 Verkehr, übrige	1'500.00					
6330 Sonstige Transportsysteme	1'500.00					
33 Abschreibungen Verwaltungs- vermögen	143'300.00	143'300	143'300	143'200	143'300	143'200
36 Transferaufwand	1'500.00					
39 Interne Verrechnungen	4'500.00	21'600	43'600	44'800	42'400	37'300
49 Interne Verrechnungen	-147'800.00	-164'900	-186'900	-188'000	-185'700	-180'500
64 Nachrichtenübermittlung	3'398.65	4'600	4'500	4'500	4'500	4'500
6400 Nachrichtenübermittlung	3'398.65	4'600	4'500	4'500	4'500	4'500
30 Personalaufwand	14'151.20	17'300	16'700	16'700	16'700	16'700
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'623.20	4'300	4'800	4'800	4'800	4'800
42 Entgelte	-15'375.75	-17'000	-17'000	-17'000	-17'000	-17'000
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	38'706.56	100'100	66'500	53'100	53'900	53'600
71 Wasserversorgung						
7101 Wasserwerk						
30 Personalaufwand	12'194.66	11'700	9'600	9'600	9'600	9'600
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	87'399.69	56'600	115'800	55'800	55'800	55'800
33 Abschreibungen Verwaltungs- vermögen	67'000.00	72'100	67'000	67'000	67'000	67'100
36 Transferaufwand	113.00	1'200	1'200	1'200	1'200	1'200
39 Interne Verrechnungen	2'100.00	10'200	19'100	19'500	18'400	16'000
42 Entgelte	-221'651.55	-170'000	-220'000	-220'000	-220'000	-220'000
44 Finanzertrag	-1'320.00	-1'300	-1'300	-1'300	-1'300	-1'300
90 Abschluss Erfolgsrechnung	54'164.20	19'500	8'600	68'200	69'300	71'600
72 Abwasserbeseitigung						
7200 Abwasserbeseitigung						
30 Personalaufwand	1'317.49	1'100	1'600	1'600	1'600	1'600
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	63'659.52	65'000	137'900	47'900	47'900	47'900
33 Abschreibungen Verwaltungs- vermögen		15'000	87'800	42'500	70'000	70'000
36 Transferaufwand	156'181.02	182'000	181'000	181'000	181'000	181'000
39 Interne Verrechnungen	6'499.36	19'600	27'100	40'700	56'700	64'100
42 Entgelte	-320'788.00	-295'000	-320'000	-320'000	-320'000	-320'000
90 Abschluss Erfolgsrechnung	93'130.61	12'300	-115'400	6'300	-37'200	-44'600

3 ERFOLGSRECHNUNG 2024–2027

3.3 ERFOLGSRECHNUNG

	Rechnung 2022	Voranschlag 2023	Voranschlag 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
73 Abfallwirtschaft						
7300 Abfallwirtschaft						
30 Personalaufwand	2'999.04	3'700	3'300	3'300	3'300	3'300
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	123'774.23	131'400	148'500	110'500	113'500	110'500
33 Abschreibungen Verwaltungs- vermögen	22'600.00	22'500	22'600	22'500	22'600	22'500
39 Interne Verrechnungen	51'371.02	53'800	58'400	58'700	58'300	57'300
42 Entgelte	-148'302.54	-150'000	-147'000	-147'000	-147'000	-147'000
46 Transferertrag	-36'541.32	-30'000	-30'000	-30'000	-30'000	-30'000
90 Abschluss Erfolgsrechnung	-15'900.43	-31'400	-55'800	-18'000	-20'700	-16'600
75 Arten- und Landschaftsschutz	4'366.23	8'300	7'300	7'300	7'300	7'300
7500 Arten- und Landschaftsschutz	4'366.23	8'300	7'300	7'300	7'300	7'300
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	380.00	4'200	3'200	3'200	3'200	3'200
36 Transferaufwand	4'026.60	4'100	4'100	4'100	4'100	4'100
39 Interne Verrechnungen	1'768.38					
46 Transferertrag	-1'808.75					
76 Bekämpfung von Umwelt- verschmutzung	3'299.70	6'600	12'400	5'400	5'400	5'400
7690 Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	3'299.70	6'600	12'400	5'400	5'400	5'400
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'299.70	6'600	12'400	5'400	5'400	5'400
77 Übriger Umweltschutz	25'018.19	73'200	35'700	29'300	30'100	29'800
7710 Friedhof und Bestattung	18'836.27	67'100	29'200	22'800	23'600	23'300
30 Personalaufwand	338.05		600	600	600	600
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'803.95	49'800	14'700	4'700	4'700	4'700
33 Abschreibungen Verwaltungs- vermögen	6'900.00	6'900	6'900	9'400	9'400	9'400
39 Interne Verrechnungen	7'334.27	11'400	8'000	9'100	9'900	9'600
42 Entgelte	-540.00	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000
7790 Umweltschutz, n.a.g.	6'181.92	6'100	6'500	6'500	6'500	6'500
30 Personalaufwand	2'077.57	2'200	2'400	2'400	2'400	2'400
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	199.30	100	100	100	100	100
36 Transferaufwand	3'905.05	3'800	4'000	4'000	4'000	4'000
39 Interne Verrechnungen						
79 Raumordnung	6'022.44	12'000	11'100	11'100	11'100	11'100
7900 Raumordnung	6'022.44	12'000	11'100	11'100	11'100	11'100
30 Personalaufwand	502.74	1'700	800	800	800	800
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	5'519.70	10'300	10'300	10'300	10'300	10'300

3 ERFOLGSRECHNUNG 2024–2027

3.3 ERFOLGSRECHNUNG

	Rechnung 2022	Voranschlag 2023	Voranschlag 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
8 VOLKSWIRTSCHAFT	-128'089.69	-89'200	-110'400	-110'400	-110'400	-110'400
81 Landwirtschaft	2'300.00	2'500	2'500	2'500	2'500	2'500
8120 Strukturverbesserungen		200	200	200	200	200
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand		200	200	200	200	200
8130 Produktionsverbesserungen Vieh	2'300.00	2'300	2'300	2'300	2'300	2'300
36 Transferaufwand	2'300.00	2'300	2'300	2'300	2'300	2'300
84 Tourismus	26'927.81	39'300	31'800	31'800	31'800	31'800
8400 Tourismus	26'927.81	39'300	31'800	31'800	31'800	31'800
30 Personalaufwand	9'782.66	17'600	10'200	10'200	10'200	10'200
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'265.15	5'800	5'700	5'700	5'700	5'700
36 Transferaufwand	15'880.00	15'900	981'900	981'900	981'900	981'900
40 Fiskalertrag			-966'000	-966'000	-966'000	-966'000
85 Industrie, Gewerbe, Handel	3'247.00	5'300	5'300	5'300	5'300	5'300
8500 Industrie, Gewerbe, Handel	3'247.00	5'300	5'300	5'300	5'300	5'300
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'771.00	1'500	1'500	1'500	1'500	1'500
36 Transferaufwand	1'476.00	3'800	3'800	3'800	3'800	3'800
87 Brennstoffe und Energie	-160'564.50	-136'300	-150'000	-150'000	-150'000	-150'000
8710 Elektrizität	-160'564.50	-136'300	-150'000	-150'000	-150'000	-150'000
41 Regalien und Konzessionen	-160'414.50	-136'300	-150'000	-150'000	-150'000	-150'000
44 Finanzertrag	-150.00					

3 ERFOLGSRECHNUNG 2024–2027

3.3 ERFOLGSRECHNUNG

	Rechnung 2022	Voranschlag 2023	Voranschlag 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
9 FINANZEN UND STEUERN	-4'286'964.49	-4'436'400	-4'445'300	-4'050'300	-4'050'700	-4'080'500
91 Steuern	-2'149'958.93	-1'830'900	-2'003'600	-2'018'600	-2'033'600	-2'048'500
9100 Steuern	-2'149'958.93	-1'830'900	-2'003'600	-2'018'600	-2'033'600	-2'048'500
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-1'283.58	17'000	12'000	12'000	12'000	12'000
34 Finanzaufwand	4'234.65	3'700	4'100	4'100	4'100	4'200
40 Fiskalertrag	-2'107'610.00	-1'809'800	-1'982'900	-1'997'900	-2'012'900	-2'027'900
46 Transferertrag	-45'300.00	-41'800	-36'800	-36'800	-36'800	-36'800
93 Finanz- und Lastenausgleich	-2'530'200.00	-2'547'000	-2'465'900	-2'342'200	-2'342'200	-2'342'200
9300 Finanz- und Lastenausgleich	-2'530'200.00	-2'547'000	-2'465'900	-2'342'200	-2'342'200	-2'342'200
46 Transferertrag	-2'530'200.00	-2'547'000	-2'465'900	-2'342'200	-2'342'200	-2'342'200
95 Ertragsanteile, übrige	-200'400.00	-374'300	-317'300			
9500 Ertragsanteile, übrige, ohne Zweckbindung	-200'400.00	-374'300	-317'300			
46 Transferertrag	-200'400.00	-374'300	-317'300			
96 Vermögens- und Schuldenverwaltung	-4'130.01	-6'500	-4'900	-4'900	-4'900	-4'900
9610 Zinsen	-6'367.97	-6'500	-4'900	-4'900	-4'900	-4'900
34 Finanzaufwand	16'634.93	98'400	248'200	348'200	436'200	436'200
44 Finanzertrag	-7'502.90	-7'900	-6'100	-6'100	-6'100	-6'100
49 Interne Verrechnungen	-15'500.00	-97'000	-247'000	-347'000	-435'000	-435'000
97 Rückverteilungen	-1'528.20	-500	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000
9710 Rückverteilungen aus CO₂-Abgabe	-1'528.20	-500	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000
46 Transferertrag	-1'528.20	-500	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000
99 Nicht aufgeteilte Posten	599'252.65	322'800	347'400	316'400	331'000	316'100
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge	248'842.29	322'800	347'400	316'400	331'000	316'100
39 Interne Verrechnungen	248'842.29	322'800	347'400	316'400	331'000	316'100

4 INVESTITIONSRECHNUNG 2024–2027

4.1 ZUSAMMENZUG INVESTITIONSRECHNUNG NACH FUNKTIONEN

	Rechnung 2022	Voranschlag 2023	Voranschlag 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
0 Allgemeine Verwaltung						
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit				1'030'000		
2 Bildung	25'885.30	100'000	200'000	3'500'000	3'500'000	
3 Kultur, Sport und Freizeit						
4 Gesundheit	90'400.00					
5 Soziale Sicherheit						
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	16'051.75	2'730'000	2'930'000			
7 Umweltschutz und Raumordnung	-85'747.95	920'000	826'000	530'000	1'100'000	
8 Volkswirtschaft						
9 Finanzen und Steuern						
NETTOINVESTITIONEN	46'589.10	3'750'000	3'956'000	5'060'000	4'600'000	

4 INVESTITIONSRECHNUNG 2024–2027

4.2 INVESTITIONSRECHNUNG

	Rechnung 2022	Voranschlag 2023	Voranschlag 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
Investitionsrechnung	46'589.10	3'750'000	3'956'000	5'060'000	4'600'000	
1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT				1'030'000		
15 Feuerwehr				1'030'000	930'000	
1500 Feuerwehr				1'030'000	930'000	
50 Sachanlagen				1'100'000	1'000'000	
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung				-700'000	-70'000	
2 BILDUNG	25'885.30	100'000	200'000	3'500'000	3'500'000	
21 Obligatorische Schule	25'885.30	100'000	200'000	3'500'000	3'500'000	
2170 Schulliegenschaften	25'885.30	100'000	200'000	3'500'000	3'500'000	
50 Sachanlagen	25'885.30	100'000	200'000	3'500'000	3'500'000	
4 GESUNDHEIT	90'400.00					
41 Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	90'400.00					
4121 Kranken-, Alters- und Pflegeheime	90'400.00					
56 Eigene Investitionsbeiträge	90'400.00					
6 VERKEHR UND NACHRICHTEN- ÜBERMITTLUNG	16'051.75	2'730'000	2'930'000			
61 Strassenverkehr	16'051.75	2'730'000	2'930'000			
6150 Gemeinde-/Bezirksstrassen	16'051.75	2'730'000	2'620'000			
50 Sachanlagen	92'887.75	2'730'000	2'620'000			
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	-76'836.00					
6180 Privatstrassen			310'000			
56 Eigene Investitionsbeiträge			310'000			
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	-85'747.95	920'000	826'000	530'000	1'100'000	
71 Wasserversorgung	-85'747.95					
7101 Wasserwerk	-85'747.95					
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	-85'747.95					
72 Abwasserbeseitigung		920'000	826'000	430'000	1'100'000	
7200 Abwasserbeseitigung		920'000	826'000	430'000	1'100'000	
50 Sachanlagen	745'045.89	920'000	826'000	430'000	1'100'000	
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	-745'045.89					
77 Übriger Umweltschutz				100'000		
7710 Friedhof und Bestattung				100'000		
50 Sachanlagen				100'000		

Gemeinde Schulstrasse 6
Morschach 6443 Morschach

T 041 825 13 30

gemeinde@morschach.ch
www.morschach.ch

© 2023