Gemeinde
Illgau



Voranschlag 2027 und Finanzplan 2028 - 2030

Gemeindeversammlung:

Donnerstag, 10. Dezember 2026, Mehrzweckhalle Ilge

Inhaltsverzeichnis

Einladung und Traktandenliste 3

1. Überblick Voranschlag 2027 4

1.1 Gesamtbeurteilung und Antrag des Gemeinderates 4

1.2 Bericht und Antrag der Rechnungsprüfungskommission 5

2. Übersicht 6

2.1 Gesamtübersicht 2027 – 2030 6

2.2 Wesentliche Abweichungen 7

3. Erfolgsrechnung 2027 – 2030 8

3.1 Gestufter Erfolgsausweis 8

3.2 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach Funktionen 9

3.3 Erfolgsrechnung ..... 10 bis 17

4. Investitionsrechnung 2027 – 2030 18

4.1 Zusammenzug Investitionsrechnung nach Funktionen 18

4.2 Investitionsrechnung 19

5. Kennzahlen 2025 – 2030 20

6. Abrechnung der Ausgabenbewilligung ..... 21 bis 22

Einladung zur

Gemeindeversammlung

Am Donnerstag, 10. Dezember 2026, 19.30 Uhr, im Anschluss an die Kirchgemeindeversammlung, findet in der Mehrzweckhalle Ilge die Gemeindeversammlung zur Behandlung folgender Traktanden statt:

1. **Begrüssung und Eröffnung**

2. **Voranschlag 2027 und Finanzplan 2028 – 2030**

   2.1 Voranschlag 2027 – Festsetzung des Steuerfusses, Genehmigung

   2.2 Finanzplan für die Periode 2028 – 2030, Kenntnisnahme

3. **Abrechnung der Ausgabenbewilligung (Verpflichtungskredit) über den Beitritt der Gemeinde Illgau zum Abwasserverband Schwyz**

Die Traktanden 2 bis 3 werden an der Gemeindeversammlung definitiv verabschiedet.

Diese Botschaft wird jedem Haushalt in Illgau zugestellt. Weitere Exemplare können bei der Gemeindeverwaltung bezogen werden.

Illgau, im November 2026

Gemeinderat Illgau

Der Gemeindepräsident:	Die Gemeindeschreiberin:
Roland Beeler	Eveline Hunziker

1. Überblick Voranschlag 2027

1.1 Gesamtbeurteilung und Antrag Gemeinderat

Bei einem Gesamtaufwand von Fr. 6´583´730.00 und einem Gesamtertrag von Fr. 5´933´730.00 sieht der Voranschlag 2027 einen Aufwandüberschuss von Fr. 650´000.00 vor.

Finanz- und wirtschaftspolitische Eckdaten

Nach dem Rechnungsabschluss 2025 kann die Gemeinde Illgau Fr. 3´282´199.65 zweckfreies Eigenkapital ausweisen.

Der Voranschlag 2026 rechnet mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 600´000.00.

Der im Voranschlag 2027 ausgewiesene Aufwandüberschuss von Fr. 650´000.00 kann mit dem zweckfreien Eigenkapital von Fr. 3´282´199.65 verrechnet werden.

Kommentar zur finanziellen Entwicklung

a) Ausgaben

Die Abschreibungen und Zinsen sind bereits hoch und werden in den kommenden Jahren weiter ansteigen. Dies bedeutet einen Abbau des Eigenkapitals.

Die Verschuldung wird mit den Investitionen weiter ansteigen. Bei der Zinsentwicklung ist ein Risiko von Mehrkosten vorhanden.

b) Einnahmen

Aus dem innerkantonalen Finanzausgleich fliessen der Gemeinde Illgau Erträge von Fr. 3´076´324.00 zu. Der zugesicherte Finanzausgleich beinhaltet auch den Strukturbeitrag von Fr. 1´100´000.00. Zusammen mit den Schülerpauschalen sind das rund 65% der Einnahmen der Gemeinde Illgau.

Bei den Steuereinnahmen wird für das nächste Jahr mit leicht steigenden Erträgen gerechnet.

c) Investitionen

Die Nettoinvestitionen für das nächste Jahr betragen Fr. 1´080´000.00.

Die Investitionen 2027 betreffen die Anlagen der Wasserversorgung.

In den Finanzplanjahren 2028 bis 2030 sind grosse Investitionen vorgesehen. Die Ausgabenbewilligungen Neubau Schulhaus, Sanierung Gründelstrasse und Beitrag Luftseilbahn Vorderoberberg müssen noch vorgelegt werden.

d) Steuerfuss, Gebühren

Aufgrund der vergangenen Investitionen und den geplanten Projekten ist und bleibt die Verschuldung der Gemeinde Illgau sehr hoch. Trotzdem soll der Steuerfuss nicht erhöht, sondern wie im Vorjahr bei 160% festgelegt werden.

Die Gebührenansätze bei den Spezialfinanzierungen Feuerwehr, Wasserwerk, Abwasserbeseitigung und Abfallwirtschaft bleiben unverändert wie im Vorjahr.

e) Fazit

Der Aufwandüberschuss wird vor allem durch folgende Positionen verursacht:

- Pflegefinanzierung Fr. 293´000.00
- Sigristenhaus (Abschr. + Zinsen) Fr. 260´000.00
- Weniger Finanzausgleich Fr. 158´160.00
- Mehraufwand im Bereich Bildung Fr. 91´000.00
- Anschaffungen Verkehr Fr. 71´000.00
- Unterhalt und Planung Verkehr Fr. 58´000.00

Antrag des Gemeinderates

Der Gemeinderat beantragt:

a. den Voranschlag der Erfolgsrechnung mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 650´000.00 zu genehmigen,
b. den Voranschlag der Investitionsrechnung mit Nettoinvestitionen von Fr. 1´080´000.00 zu genehmigen,
c. den Steuerfuss für das Jahr 2027 auf 160% einer Einheit festzusetzen,
d. den Finanzplan zur Kenntnisnahme.

1.2 Bericht und Antrag der Rechnungsprüfungskommission

Als Rechnungsprüfungskommission haben wir gemäss §§ 50 und 51 des Finanzhaushaltsgesetzes für die Bezirke und Gemeinden den Voranschlag 2027 (Erfolgsrechnung und Investitionsrechnung) als Bestandteil des Finanzplanes 2028 - 2030 inklusive Steuerfuss für das Voranschlagsjahr beurteilt.

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

Der vom Gemeinderat Illgau vorgeschlagene Steuerfuss von 160% einer Einheit beurteilen wir als richtig.

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

Wir beantragen, den vorliegenden Voranschlag mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 650´000.00 inklusive einem Steuerfuss von 160% einer Einheit sowie Nettoinvestitionen von Fr. 1´080´000.00 zu genehmigen.

Illgau, 15. Oktober 2026

Rechnungsprüfungskommission der Gemeinde Illgau

Thomas Bürgler, Präsident
Armin Bürgler
Miranda Bürgler-Schuler

2. Übersicht

2.1 Gesamtübersicht 2027 - 2030

ERFOLGSRECHNUNG	Rechnung 2025	Voranschlag 2026	Voranschlag 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030
Total Betrieblicher Aufwand	5'662'227	6'929'420	6'381'880	6'754'900	6'611'400	6'858'300
Total Betrieblicher Ertrag	-5'967'821	-6'343'570	-5'784'530	-5'995'550	-6'102'050	-6'190'050
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	**-305'594**	**585'850**	**597'350**	**759'350**	**509'350**	**668'250**
Finanzaufwand	150'409	182'750	201'850	229'950	280'050	321'150
Finanzertrag	-160'391	-168'600	-149'200	-149'300	-149'400	-149'400
Ergebnis aus Finanzierung	**-9'982**	**14'150**	**52'650**	**80'650**	**130'650**	**171'750**
Operatives Ergebnis	-315'576	600'000	650'000	840'000	640'000	840'000
Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	0	0	0
Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	0	0	0
Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-315'576	600'000	650'000	840'000	640'000	840'000
Total Aufwand	5'812'636	7'112'170	6'583'730	6'984'850	6'891'450	7'179'450
Total Ertrag	-6'128'213	-6'512'170	-5'933'730	-6'144'850	-6'251'450	-6'339'450

INVESTITIONSRECHNUNG						
Total Investitionsausgaben	1'687'368	4'670'000	2'450'000	2'965'000	8'600'000	7'350'000
Total Investitionseinnahmen	-58'348	-1'450'000	-1'370'000	-570'000	-5'345'000	-4'210'000
Nettoinvestitionen	1'629'020	3'220'000	1'080'000	2'395'000	3'255'000	3'140'000

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

2.2 Wesentliche Abweichungen

Konto-Nr.	Bezeichnung	Voranschlag 2026	Voranschlag 2027	Abweichung	Wesentliche Ursache der Abweichung
0210	**Finanz- und Steuerverwaltung**				
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	48'550	68'850	+20'300	Höhere EDV Kosten beim Rechenzentrum und neues Programm für Belegscanning und Archivierung
2120	**Primarstufe**				
30	Personalaufwand	841'300	899'600	+58'300	Mehrlektionen, höhere Krankentaggeld-Beiträge
46	Transferertrag	-306'230	-292'665	+13'565	Weniger Primarschulkinder, dadurch tieferer Kantonsbeitrag an die Lehrerbesoldung
4120	**Pflegefinanzierung**				
36	Transferaufwand	249'000	293'000	+44'000	Pflegekosten in Alters- und Pflegeheimen nach kantonalen Vorgaben
4210	**Ambulante Krankenpflege**				
36	Transferaufwand	167'150	132'150	- 35'000	Tiefere Kosten bei der Spitex
5730	**Asylwesen**				
42	Entgelte	-40'250	-1'000	+39'250	Keine unterstützte Asylsuchende mit Einkommen
6150	**Gemeinde-/ Bezirksstrassen**				
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	151'800	230'250	+78'450	Kauf Occasions-Kramer für Schneeräumung, Sicherheitsprüfung Illgauerstrasse, Ersatz Strassenlampen, Kehrmaschine zu Holder
7900	**Raumordnung**				
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	76'000	37'000	- 39'000	Umsetzung kant. Planungs- und Baugesetz: Festlegung Gewässerraum und Naturgefahren
9100	**Steuern**				
40	Fiskalertrag	-806'500	-834'237	- 27'737	Mehreinnahmen Steuern
9300	**Finanz- und Lastenausgleich**				
46	Transferertrag	-3'234'484	-3'076'324	+158'160	Reduktion kantonaler Finanzausgleich
9610	**Zinsen**				
34	Finanzaufwand	156'000	178'100	+22'100	Höhere Verschuldung bedeutet mehr Zinsaufwand

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

3 Erfolgsrechnung 2027 - 2030

3.1 Gestufter Erfolgsausweis

Gestufter Erfolgsausweis		Rechnung 2025	Voranschlag 2026	Voranschlag 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030
30	Personalaufwand	2'135'037	2'306'260	2'316'400	2'383'400	2'428'600	2'452'000
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'293'454	1'894'990	1'494'470	1'428'340	1'352'090	1'301'890
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	739'710	1'042'400	1'004'000	1'183'300	1'058'400	1'310'400
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im FK	0	0	0	0	0	0
36	Transferaufwand	866'954	917'320	914'570	966'720	955'170	970'570
37	Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0
39	Interne Verrechnungen	605'381	771'250	660'900	789'700	814'000	820'300
90	Abschluss Spezialfinanzierung und Fonds im EK	21'691	-2'800	-8'460	3'440	3'140	3'140
	Total Betrieblicher Aufwand	**5'662'227**	**6'929'420**	**6'381'880**	**6'754'900**	**6'611'400**	**6'858'300**
40	Fiskalertrag	-934'076	-832'500	-859'237	-865'856	-892'756	-918'656
41	Regalien und Konzessionen	-33'075	-35'900	-34'500	-35'200	-35'500	-35'800
42	Entgelte	-463'730	-478'920	-457'370	-457'570	-459'870	-462'270
43	Verschiedene Erträge	0	0	0	0	0	0
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-5'475	-5'300	-5'300	-5'300	-5'300	-5'300
46	Transferertrag	-3'926'084	-4'219'700	-3'767'223	-3'841'924	-3'894'624	-3'947'724
47	Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0
49	Interne Verrechnungen	-605'381	-771'250	-660'900	-789'700	-814'000	-820'300
	Total Betrieblicher Ertrag	**-5'967'821**	**-6'343'570**	**-5'784'530**	**-5'995'550**	**-6'102'050**	**-6'190'050**
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	**-305'594**	**585'850**	**597'350**	**759'350**	**509'350**	**668'250**
34	Finanzaufwand	150'409	182'750	201'850	229'950	280'050	321'150
44	Finanzertrag	-160'391	-168'600	-149'200	-149'300	-149'400	-149'400
	Ergebnis aus Finanzierung	**-9'982**	**14'150**	**52'650**	**80'650**	**130'650**	**171'750**
	Operatives Ergebnis	**-315'576**	**600'000**	**650'000**	**840'000**	**640'000**	**840'000**
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	0	0	0
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	0	0	0
	Ausserordentliches Ergebnis	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	**-315'576**	**600'000**	**650'000**	**840'000**	**640'000**	**840'000**
3	**Total Aufwand**	**5'812'636**	**7'112'170**	**6'583'730**	**6'984'850**	**6'891'450**	**7'179'450**
4	**Total Ertrag**	**-6'128'213**	**-6'512'170**	**-5'933'730**	**-6'144'850**	**-6'251'450**	**-6'339'450**

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

3.2 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach Funktionen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2025	Voranschlag 2026	Voranschlag 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030
0 Allgemeine Verwaltung	770'202	804'500	768'810	811'680	788'330	794'330
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	16'167	30'650	31'130	31'530	27'930	28'330
2 Bildung	1'352'772	1'355'250	1'446'080	1'534'680	1'490'030	1'787'230
3 Kultur, Sport und Freizeit	45'078	58'500	46'500	47'100	47'500	47'800
4 Gesundheit	385'712	460'550	467'710	486'060	501'660	513'160
5 Soziale Sicherheit	191'656	220'750	222'290	226'090	227'090	227'790
6 Verkehr	691'222	768'900	814'700	794'700	763'600	772'300
7 Umweltschutz und Raumordnung	73'765	157'200	98'170	102'870	93'770	84'570
8 Volkswirtschaft	5'251	246'650	262'270	369'570	367'870	363'670
9 Finanzen und Steuern	-3'847'401	-3'502'950	-3'507'660	-3'564'280	-3'667'780	-3'779'180
	-315'576	**600'000**	**650'000**	**840'000**	**640'000**	**840'000**

Ertragsüberschuss (-) / Aufwandüberschuss (+)

3.3 Erfolgsrechnung

Nach Funktion und Arten Erfolgsrechnung		Rechnung 2025	Voranschlag 2026	Voranschlag 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030
E	**Erfolgsrechnung**	**-315'576**	**600'000**	**650'000**	**840'000**	**640'000**	**840'000**
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**770'202**	**804'500**	**768'810**	**811'680**	**788'330**	**794'330**
01	**Legislative und Exekutive**	**82'796**	**109'100**	**108'040**	**109'840**	**110'740**	**111'440**
0110	**Legislative**	**14'835**	**24'600**	**21'390**	**21'590**	**21'790**	**21'790**
30	Personalaufwand	5'185	9'450	9'440	9'540	9'640	9'640
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	9'650	15'150	11'950	12'050	12'150	12'150
0120	**Exekutive**	**67'962**	**84'500**	**86'650**	**88'250**	**88'950**	**89'650**
30	Personalaufwand	49'146	63'700	63'650	65'550	66'050	66'550
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	18'816	20'800	22'500	22'700	22'900	23'100
36	Transferaufwand	0	0	500	0	0	0
02	**Allgemeine Dienste**	**687'406**	**695'400**	**660'770**	**701'840**	**677'590**	**682'890**
0210	**Finanz- und Steuerverwaltung**	**173'537**	**184'850**	**189'650**	**183'800**	**187'000**	**188'500**
30	Personalaufwand	146'979	147'400	131'900	135'900	138'600	140'000
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	43'428	48'550	68'850	59'100	59'700	60'300
42	Entgelte	-8'115	-2'100	-2'100	-2'100	-2'100	-2'100
46	Transferertrag	-8'754	-9'000	-9'000	-9'100	-9'200	-9'700
0220	**Allgemeine Dienste, übrige**	**336'980**	**296'700**	**279'550**	**295'870**	**289'870**	**292'070**
30	Personalaufwand	191'481	181'950	172'770	177'970	181'570	183'370
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	149'594	121'200	113'380	124'500	115'000	115'500
36	Transferaufwand	2'100	2'250	2'100	2'100	2'100	2'100
42	Entgelte	-6'195	-8'700	-8'700	-8'700	-8'800	-8'900
0221	**Bauverwaltung**	**116'026**	**116'450**	**105'450**	**108'550**	**110'850**	**111'850**
30	Personalaufwand	101'707	107'800	98'800	101'800	103'800	104'800
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	36'773	30'650	30'650	30'950	31'250	31'250
42	Entgelte	-22'454	-22'000	-24'000	-24'200	-24'200	-24'200
0290	**Verwaltungsliegenschaften**	**60'862**	**97'400**	**86'120**	**113'620**	**89'870**	**90'470**
30	Personalaufwand	11'880	21'400	22'800	23'500	24'000	24'200
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	37'644	44'300	43'000	69'800	45'550	45'950
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	72'310	105'600	92'000	92'000	92'000	92'000
39	Interne Verrechnungen	5'469	5'700	8'000	8'000	8'000	8'000
42	Entgelte	-500	-200	-200	-200	-200	-200
44	Finanzertrag	-65'940	-79'400	-79'480	-79'480	-79'480	-79'480
1	**ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT**	**16'167**	**30'650**	**31'130**	**31'530**	**27'930**	**28'330**
12	**Rechtssprechung**	**1'320**	**2'400**	**2'350**	**2'350**	**2'350**	**2'350**
1200	**Rechtssprechung**	**1'320**	**2'400**	**2'350**	**2'350**	**2'350**	**2'350**
30	Personalaufwand	1'150	0	0	0	0	0
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	170	2'620	2'570	2'570	2'570	2'570
42	Entgelte	0	-220	-220	-220	-220	-220
14	**Allgemeines Rechtswesen**	**6'793**	**11'300**	**10'900**	**11'100**	**11'300**	**11'500**
1400	**Allgemeines Rechtswesen**	**2'097**	**4'100**	**3'600**	**3'600**	**3'600**	**3'600**
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	92	1'100	100	100	100	100
36	Transferaufwand	2'005	3'000	3'500	3'500	3'500	3'500

Nach Funktion und Arten Erfolgsrechnung		Rechnung 2025	Voranschlag 2026	Voranschlag 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030
1403	**Betreibungswesen**	**3'042**	**4'900**	**4'900**	**5'000**	**5'100**	**5'200**
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'042	0	400	400	400	400
36	Transferaufwand	0	4'900	4'500	4'600	4'700	4'800
1405	**Zivilstandsamt**	**2'629**	**2'800**	**2'900**	**3'000**	**3'100**	**3'200**
36	Transferaufwand	2'629	2'800	2'900	3'000	3'100	3'200
1406	**Markt-/Wirtschaftwesen**	**-975**	**-1'500**	**-1'500**	**-1'500**	**-1'500**	**-1'500**
41	Regalien und Konzessionen	-975	-1'500	-1'500	-1'500	-1'500	-1'500
1409	**Kataster- und Vermessungswesen**	**0**	**1'000**	**1'000**	**1'000**	**1'000**	**1'000**
36	Transferaufwand	0	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000
15	**Feuerwehr**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
1500	**Feuerwehr**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
30	Personalaufwand	31'287	38'150	38'360	38'360	38'360	38'360
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	34'111	44'950	35'420	35'420	35'420	35'420
34	Finanzaufwand	102	200	200	200	200	200
36	Transferaufwand	0	0	1'100	1'100	1'100	1'100
42	Entgelte	-80'967	-78'200	-78'450	-78'450	-78'450	-78'450
44	Finanzertrag	-32	-50	30	30	30	30
46	Transferertrag	-6'025	-3'000	-3'500	-3'500	-3'500	-3'500
49	Interne Verrechnungen	-650	0	0	0	0	0
90	Abschluss Erfolgsrechnung	22'174	-2'050	6'840	6'840	6'840	6'840
16	**Verteidigung**	**8'054**	**16'950**	**17'880**	**18'080**	**14'280**	**14'480**
1610	**Militärische Verteidigung**	**931**	**1'000**	**1'000**	**1'000**	**1'000**	**1'000**
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	363	400	400	400	400	400
36	Transferaufwand	568	600	600	600	600	600
1620	**Zivilschutz**	**1'380**	**4'550**	**8'630**	**8'830**	**5'030**	**5'230**
30	Personalaufwand	532	850	830	830	830	830
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'270	3'200	7'300	7'400	3'500	3'600
36	Transferaufwand	5'804	5'800	5'800	5'900	6'000	6'100
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-5'475	-5'300	-5'300	-5'300	-5'300	-5'300
49	Interne Verrechnungen	-1'750	0	0	0	0	0
1621	**Sanitätsdienstliches Ersteinsatzelement (SEE)**	**5'744**	**11'400**	**8'250**	**8'250**	**8'250**	**8'250**
30	Personalaufwand	3'827	5'000	4'500	4'500	4'500	4'500
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	328	4'600	3'100	3'100	3'100	3'100
36	Transferaufwand	1'588	1'800	650	650	650	650
2	**BILDUNG**	**1'352'772**	**1'355'250**	**1'446'080**	**1'534'680**	**1'490'030**	**1'787'230**
21	**Obligatorische Schule**	**1'300'676**	**1'355'050**	**1'445'880**	**1'534'480**	**1'489'830**	**1'787'030**
2110	**Kindergarten**	**127'466**	**108'730**	**96'865**	**104'465**	**108'065**	**109'865**
30	Personalaufwand	175'002	183'200	174'500	179'700	183'300	185'100
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'763	3'300	3'100	3'100	3'100	3'100
46	Transferertrag	-51'300	-77'770	-80'735	-78'335	-78'335	-78'335
2120	**Primarstufe**	**556'956**	**653'870**	**716'535**	**760'435**	**767'035**	**771'535**
30	Personalaufwand	790'753	841'300	899'600	926'600	945'100	954'600
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	100'969	113'100	108'100	125'000	113'100	108'100
36	Transferaufwand	1'440	5'700	1'500	1'500	1'500	1'500
42	Entgelte	-606	0	0	0	0	0
46	Transferertrag	-335'600	-306'230	-292'665	-292'665	-292'665	-292'665

Nach Funktion und Arten Erfolgsrechnung		Rechnung 2025	Voranschlag 2026	Voranschlag 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030
2140	**Musikschulen**	**32'943**	**7'100**	**19'400**	**19'400**	**19'400**	**19'400**
30	Personalaufwand	1'877	1'180	1'180	1'180	1'180	1'180
36	Transferaufwand	49'968	25'920	38'220	38'220	38'220	38'220
42	Entgelte	-18'902	-20'000	-20'000	-20'000	-20'000	-20'000
2170	**Schulliegenschaften**	**374'240**	**408'750**	**424'670**	**457'370**	**400'370**	**689'370**
30	Personalaufwand	205'704	201'550	188'670	194'370	198'270	200'270
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	154'034	162'000	177'700	189'700	148'700	148'700
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	74'900	74'900	74'900	74'900	0	242'000
39	Interne Verrechnungen	3'448	1'800	3'900	18'900	73'900	118'900
42	Entgelte	-6'810	-3'000	-3'000	-3'000	-3'000	-3'000
44	Finanzertrag	-18'283	-22'000	-11'000	-11'000	-11'000	-11'000
49	Interne Verrechnungen	-38'753	-6'500	-6'500	-6'500	-6'500	-6'500
2171	**Schulliegenschaften Neubau**	**32'552**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	32'552	0	0	0	0	0
2180	**Tagesbetreuung**	**1'587**	**36'200**	**34'800**	**36'000**	**35'750**	**36'150**
30	Personalaufwand	1'407	40'500	40'200	41'400	42'200	42'600
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	180	17'000	15'300	15'300	15'300	15'300
36	Transferaufwand	0	0	1'900	1'900	850	850
42	Entgelte	0	-21'300	-22'600	-22'600	-22'600	-22'600
2190	**Schulleitung**	**112'822**	**100'100**	**101'750**	**104'450**	**106'350**	**107'350**
30	Personalaufwand	99'889	95'900	91'400	94'100	96'000	97'000
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	12'932	4'200	10'350	10'350	10'350	10'350
2191	**Obligatorische Schule**	**62'110**	**40'300**	**51'860**	**52'360**	**52'860**	**53'360**
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	49'246	40'300	51'860	52'360	52'860	53'360
39	Interne Verrechnungen	32'253	0	0	0	0	0
42	Entgelte	-19'389	0	0	0	0	0
22	**Sonderschulen**	**51'896**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
2200	**Sonderschulen**	**51'896**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
36	Transferaufwand	51'896	0	0	0	0	0
29	**Übriges Bildungswesen**	**200**	**200**	**200**	**200**	**200**	**200**
2990	**Bildung**	**200**	**200**	**200**	**200**	**200**	**200**
36	Transferaufwand	200	200	200	200	200	200
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT**	**45'078**	**58'500**	**46'500**	**47'100**	**47'500**	**47'800**
32	**Kultur, übrige**	**11'355**	**11'100**	**12'850**	**12'850**	**12'850**	**12'850**
3290	**Kultur**	**11'355**	**11'100**	**12'850**	**12'850**	**12'850**	**12'850**
30	Personalaufwand	2'992	1'100	3'750	3'750	3'750	3'750
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	0	0	550	550	550	550
36	Transferaufwand	8'363	10'000	8'550	8'550	8'550	8'550
34	**Sport und Freizeit**	**33'722**	**47'400**	**33'650**	**34'250**	**34'650**	**34'950**
3410	**Sport**	**4'335**	**4'450**	**3'600**	**3'600**	**3'600**	**3'600**
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	735	850	0	0	0	0
36	Transferaufwand	3'600	3'600	3'600	3'600	3'600	3'600

Nach Funktion und Arten Erfolgsrechnung		Rechnung 2025	Voranschlag 2026	Voranschlag 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030
3420	**Freizeit**	**29'387**	**42'950**	**30'050**	**30'650**	**31'050**	**31'350**
30	Personalaufwand	19'566	19'300	16'300	16'800	17'100	17'300
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	13'419	28'850	18'050	18'250	18'450	18'650
36	Transferaufwand	4'800	4'300	4'300	4'300	4'300	4'300
42	Entgelte	-5'819	-7'000	-6'000	-6'100	-6'200	-6'300
46	Transferertrag	-2'579	-2'500	-2'600	-2'600	-2'600	-2'600
4	**GESUNDHEIT**	**385'712**	**460'550**	**467'710**	**486'060**	**501'660**	**513'160**
41	**Spitäler, Kranken- und Pflegeheime**	**279'734**	**287'450**	**328'620**	**344'120**	**359'720**	**371'220**
4120	**Pflegefinanzierung**	**244'818**	**249'000**	**293'000**	**308'400**	**324'000**	**335'500**
36	Transferaufwand	244'818	249'000	293'000	308'400	324'000	335'500
4121	**Kranken-, Alters- und Pflegeheime**	**34'917**	**38'450**	**35'620**	**35'720**	**35'720**	**35'720**
30	Personalaufwand	3'267	3'150	3'120	3'220	3'220	3'220
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	258	3'500	500	500	500	500
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	25'700	25'700	25'700	25'700	25'700	25'700
39	Interne Verrechnungen	5'692	6'100	6'300	6'300	6'300	6'300
42	**Ambulante Krankenpflege**	**101'273**	**167'150**	**132'150**	**135'000**	**135'000**	**135'000**
4210	**Ambulante Krankenpflege**	**101'273**	**167'150**	**132'150**	**135'000**	**135'000**	**135'000**
36	Transferaufwand	101'273	167'150	132'150	135'000	135'000	135'000
43	**Gesundheitsprävention**	**4'705**	**5'950**	**6'940**	**6'940**	**6'940**	**6'940**
4330	**Schulgesundheitsdienst**	**4'705**	**5'950**	**6'940**	**6'940**	**6'940**	**6'940**
30	Personalaufwand	1'143	1'450	1'440	1'440	1'440	1'440
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'562	4'500	5'500	5'500	5'500	5'500
5	**SOZIALE SICHERHEIT**	**191'656**	**220'750**	**222'290**	**226'090**	**227'090**	**227'790**
51	**Krankheit und Unfall**	**8'837**	**9'300**	**6'800**	**9'600**	**10'000**	**10'300**
5120	**Prämienverbilligungen**	**8'837**	**9'300**	**6'800**	**9'600**	**10'000**	**10'300**
36	Transferaufwand	8'837	9'300	6'800	9'600	10'000	10'300
53	**Alter + Hinterlassene**	**-403**	**-400**	**5'600**	**5'600**	**5'600**	**5'600**
5310	**Alters- + Hinterlassenenversicherung AHV**	**-403**	**-400**	**0**	**0**	**0**	**0**
46	Transferertrag	-403	-400	0	0	0	0
5350	**Leistungen an das Alter**	**0**	**0**	**5'600**	**5'600**	**5'600**	**5'600**
36	Transferaufwand	**0**	0	5'600	5'600	5'600	5'600
54	**Familie und Jugend**	**25'645**	**23'800**	**21'320**	**21'520**	**21'620**	**21'720**
5430	**Alimentenbevorschussung / -inkasso**	**2'698**	**2'800**	**2'800**	**2'800**	**2'800**	**2'800**
36	Transferaufwand	**2'698**	2'800	2'800	2'800	2'800	2'800
5440	**Kinder- und Jugendschutz**	**4'485**	**6'750**	**6'720**	**6'920**	**7'020**	**7'120**
30	Personalaufwand	4'044	6'850	6'820	7'020	7'120	7'220
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'495	1'900	1'900	1'900	1'900	1'900
39	Interne Verrechnungen	6'500	6'500	6'500	6'500	6'500	6'500
42	Entgelte	-7'555	-8'500	-8'500	-8'500	-8'500	-8'500

Nach Funktion und Arten Erfolgsrechnung		Rechnung 2025	Voranschlag 2026	Voranschlag 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030
5450	**Leistungen an Familien**	**16'853**	**10'700**	**10'600**	**10'600**	**10'600**	**10'600**
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'900	4'400	4'400	4'400	4'400	4'400
36	Transferaufwand	12'953	6'300	6'200	6'200	6'200	6'200
5451	**Kindertagesstätten und Kinderhorte**	**1'611**	**3'550**	**1'200**	**1'200**	**1'200**	**1'200**
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	520	200	700	700	700	700
36	Transferaufwand	2'636	9'600	2'000	2'000	2'000	2'000
42	Entgelte	0	-1'450	-500	-500	-500	-500
46	Transferertrag	-1'545	-4'800	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000
57	**Sozialhilfe und Asylwesen**	**157'577**	**188'050**	**188'570**	**189'370**	**189'870**	**190'170**
5720	**Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe**	**56'192**	**68'550**	**54'400**	**54'400**	**54'400**	**54'400**
36	Transferaufwand	59'111	78'550	67'800	67'800	67'800	67'800
42	Entgelte	-2'919	-10'000	-13'400	-13'400	-13'400	-13'400
5730	**Asylwesen**	**81'792**	**100'000**	**117'670**	**118'270**	**118'670**	**118'870**
30	Personalaufwand	13'320	31'000	21'300	21'900	22'300	22'500
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	97'604	91'050	87'570	87'570	87'570	87'570
36	Transferaufwand	59'373	63'400	55'000	55'000	55'000	55'000
42	Entgelte	-33'951	-40'250	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000
46	Transferertrag	-54'554	-45'200	-45'200	-45'200	-45'200	-45'200
5790	**Fürsorge**	**19'593**	**19'500**	**16'500**	**16'700**	**16'800**	**16'900**
30	Personalaufwand	6'554	4'750	6'400	6'600	6'700	6'800
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'751	2'250	3'200	3'200	3'200	3'200
36	Transferaufwand	11'712	12'900	7'300	7'300	7'300	7'300
42	Entgelte	-424	-400	-400	-400	-400	-400
6	**VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG**	**691'222**	**768'900**	**814'700**	**794'700**	**763'600**	**772'300**
61	**Strassenverkehr**	**647'182**	**719'150**	**769'000**	**748'100**	**716'100**	**723'800**
6150	**Gemeinde-/Bezirksstrassen**	**555'887**	**602'700**	**677'150**	**625'850**	**622'450**	**628'950**
30	Personalaufwand	77'924	104'700	106'100	109'300	111'500	112'600
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	142'998	151'800	230'250	166'650	168'350	170'050
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	412'100	412'100	412'100	422'100	422'100	432'100
39	Interne Verrechnungen	55'840	63'200	63'600	64'000	58'000	53'000
42	Entgelte	-4'877	-4'100	-4'900	-4'900	-4'900	-4'900
46	Transferertrag	-128'098	-125'000	-130'000	-131'300	-132'600	-133'900
6151	**Parkplätze**	**11'909**	**25'650**	**10'650**	**10'650**	**10'750**	**10'850**
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	14'779	28'650	13'650	13'650	13'750	13'850
42	Entgelte	-2'870	-3'000	-3'000	-3'000	-3'000	-3'000
6180	**Privatstrassen**	**79'386**	**90'800**	**81'200**	**111'600**	**82'900**	**84'000**
30	Personalaufwand	5'580	5'100	14'000	14'400	14'700	14'800
36	Transferaufwand	77'249	88'200	81'200	111'200	82'200	83'200
42	Entgelte	-3'443	-2'500	-14'000	-14'000	-14'000	-14'000
62	**Öffentlicher Verkehr**	**44'040**	**49'750**	**45'700**	**46'600**	**47'500**	**48'500**
6220	**Regional- und Agglomerationsverkehr**	**44'040**	**49'750**	**45'700**	**46'600**	**47'500**	**48'500**
36	Transferaufwand	44'040	49'750	45'700	46'600	47'500	48'500

Nach Funktion und Arten Erfolgsrechnung		Rechnung 2025	Voranschlag 2026	Voranschlag 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**73'765**	**157'200**	**98'170**	**102'870**	**93'770**	**84'570**
71	**Wasserversorgung**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
7101	**Wasserwerk**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
30	Personalaufwand	95'376	102'400	107'000	110'200	112'400	113'500
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	182'464	206'000	119'200	140'000	160'000	120'000
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	23'200	70'400	70'400	114'400	114'400	114'400
39	Interne Verrechnungen	9'962	21'100	21'400	34'000	38'400	44'900
42	Entgelte	-78'346	-79'100	-80'000	-80'400	-81'200	-82'000
49	Interne Verrechnungen	-232'655	-320'800	-238'000	-318'200	-344'000	-310'800
72	**Abwasserbeseitigung**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
7200	**Abwasserbeseitigung**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
30	Personalaufwand	5'109	6'950	7'600	7'800	8'000	8'100
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	71'356	156'500	113'500	107'800	107'800	107'800
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	122'300	124'500	99'700	125'000	75'000	75'000
36	Transferaufwand	44'723	54'000	74'600	75'300	76'100	76'900
39	Interne Verrechnungen	27'659	18'000	18'200	17'500	15'700	14'100
42	Entgelte	-72'321	-72'000	-74'000	-74'400	-75'100	-75'900
49	Interne Verrechnungen	-198'826	-287'950	-239'600	-259'000	-207'500	-206'000
73	**Abfallwirtschaft**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
7300	**Abfallwirtschaft**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
30	Personalaufwand	21'742	20'950	23'450	24'150	24'650	24'850
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	39'664	41'200	54'250	42'250	42'650	43'050
42	Entgelte	-60'723	-61'400	-62'400	-63'000	-63'600	-64'200
49	Interne Verrechnungen	-200	0	0	0	0	0
90	Abschluss Erfolgsrechnung	-483	-750	-15'300	-3'400	-3'700	-3'700
75	**Arten- und Landschaftsschutz**	**32'950**	**13'700**	**23'700**	**24'300**	**24'900**	**25'500**
7500	**Arten- und Landschaftsschutz**	**32'950**	**13'700**	**23'700**	**24'300**	**24'900**	**25'500**
30	Personalaufwand	40'968	32'600	36'600	37'000	37'400	37'800
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'153	4'100	4'100	4'100	4'100	4'100
36	Transferaufwand	8'669	9'000	9'000	9'200	9'400	9'600
42	Entgelte	-17'840	-30'000	-24'000	-24'000	-24'000	-24'000
46	Transferertrag	0	-2'000	-2'000	-2'000	-2'000	-2'000
76	**Bekämpfung von Umweltverschmutzung**	**3'853**	**2'200**	**2'200**	**2'800**	**2'800**	**2'800**
7690	**Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung**	**3'853**	**2'200**	**2'200**	**2'800**	**2'800**	**2'800**
30	Personalaufwand	0	2'100	2'100	2'100	2'100	2'100
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'853	365'100	73'100	700	700	700
46	Transferertrag	0	-365'000	-73'000	0	0	0

Nach Funktion und Arten Erfolgsrechnung		Rechnung 2025	Voranschlag 2026	Voranschlag 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030
77	**Übriger Umweltschutz**	**31'771**	**63'200**	**33'200**	**33'600**	**33'900**	**34'100**
7710	**Friedhof und Bestattung**	**25'250**	**33'800**	**28'700**	**29'100**	**29'400**	**29'600**
30	Personalaufwand	12'295	12'900	10'300	10'600	10'800	10'900
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	9'695	12'800	11'300	11'400	11'500	11'600
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	9'200	9'200	9'200	9'200	9'200	9'200
39	Interne Verrechnungen	939	2'000	1'000	1'000	1'000	1'000
42	Entgelte	-5'900	-3'000	-3'000	-3'000	-3'000	-3'000
46	Transferertrag	-380	-100	-100	-100	-100	-100
49	Interne Verrechnungen	-600	0	0	0	0	0
7790	**Umweltschutz**	6'522	**29'400**	**4'500**	**4'500**	**4'500**	**4'500**
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'684	26'300	1'400	1'400	1'400	1'400
36	Transferaufwand	2'838	3'100	3'100	3'100	3'100	3'100
79	**Raumordnung**	**5'190**	**78'100**	**39'070**	**42'170**	**32'170**	**22'170**
7900	**Raumordnung**	5'190	**78'100**	**39'070**	**42'170**	**32'170**	**22'170**
30	Personalaufwand	0	2'100	2'070	2'170	2'170	2'170
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	5'190	76'000	37'000	40'000	30'000	20'000
8	**VOLKSWIRTSCHAFT**	**5'251**	**246'650**	**262'270**	**369'570**	**367'870**	**363'670**
81	**Landwirtschaft**	**855**	**1'750**	**1'730**	**1'730**	**1'730**	**1'730**
8120	**Strukturverbesserungen**	**855**	**1'750**	**1'730**	**1'730**	**1'730**	**1'730**
30	Personalaufwand	0	550	530	530	530	530
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	287	400	400	400	400	400
36	Transferaufwand	568	800	800	800	800	800
84	**Tourismus**	**24'700**	**27'550**	**26'920**	**136'320**	**137'620**	**137'220**
8400	**Tourismus**	**24'700**	**27'550**	**26'920**	**136'320**	**137'620**	**137'220**
30	Personalaufwand	6'508	7'830	7'800	8'000	8'200	8'300
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'357	4'920	4'320	9'520	9'620	9'620
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0	0	0	100'000	100'000	100'000
36	Transferaufwand	49'691	40'800	39'800	39'300	39'600	39'900
39	Interne Verrechnungen	0	0	0	4'800	5'800	5'300
40	Fiskalertrag	-34'855	-26'000	-25'000	-25'300	-25'600	-25'900
85	**Industrie, Gewerbe, Handel**	**11'455**	**244'800**	**263'900**	**261'000**	**258'300**	**254'800**
8500	**Industrie, Gewerbe, Handel**	**11'455**	**244'800**	**263'900**	**261'000**	**258'300**	**254'800**
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0	220'000	220'000	220'000	220'000	220'000
36	Transferaufwand	806	800	800	800	800	800
39	Interne Verrechnungen	10'649	24'000	43'100	40'200	37'500	34'000
87	**Brennstoffe und Energie**	**-31'760**	**-27'450**	**-30'280**	**-29'480**	**-29'780**	**-30'080**
8710	**Elektrizität**	**-32'100**	**-34'400**	**-33'000**	**-33'700**	**-34'000**	**-34'300**
41	Regalien und Konzessionen	-32'100	-34'400	-33'000	-33'700	-34'000	-34'300
8730	**Nichtelektrische Energie**	**340**	**6'950**	**2'720**	**4'220**	**4'220**	**4'220**
30	Personalaufwand	840	1'150	1'120	1'120	1'120	1'120
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'000	5'800	3'100	3'100	3'100	3'100
42	Entgelte	-1'500	0	-1'500	0	0	0

Nach Funktion und Arten Erfolgsrechnung		Rechnung 2025	Voranschlag 2026	Voranschlag 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**-3'531'825**	**-3'502'950**	**-3'507'660**	**-3'564'280**	**-3'667'780**	**-3'779'180**
91	**Steuern**	**-902'877**	**-809'400**	**-839'637**	**-846'056**	**-872'756**	**-898'456**
9100	**Steuern**	**-902'877**	**-809'400**	**-839'637**	**-846'056**	**-872'756**	**-898'456**
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	773	500	500	500	500	500
34	Finanzaufwand	2'170	3'900	3'900	3'900	3'900	3'900
40	Fiskalertrag	-899'221	-806'500	-834'237	-840'556	-867'156	-892'756
44	Finanzertrag	0	-100	-100	-100	-100	-100
46	Transferertrag	-6'600	-7'200	-9'700	-9'800	-9'900	-10'000
93	**Finanz- und Lastenausgleich**	**-3'330'245**	**-3'234'484**	**-3'076'324**	**-3'226'324**	**-3'276'324**	**-3'326'324**
9300	**Finanz- und Lastenausgleich**	**-3'330'245**	**-3'234'484**	**-3'076'324**	**-3'226'324**	**-3'276'324**	**-3'326'324**
46	Transferertrag	-3'330'245	-3'234'484	-3'076'324	-3'226'324	-3'276'324	-3'326'324
95	**Ertragsanteile, übrige**	**0**	**-37'016**	**-41'399**	**-40'000**	**-41'200**	**-42'400**
9500	**Ertragsanteile, übrige, ohne Zweckbindung**	**0**	**-37'016**	**-41'399**	**-40'000**	**-41'200**	**-42'400**
46	Transferertrag	0	-37'016	-41'399	-40'000	-41'200	-42'400
96	**Vermögens- und Schuldenverwaltung**	**-44'876**	**-29'800**	**-26'900**	**-28'100**	**-28'000**	**-27'800**
9610	**Zinsen**	**-4'855**	**-17'750**	**-8'050**	**-9'450**	**-9'550**	**-9'550**
34	Finanzaufwand	133'268	156'000	178'100	206'000	256'000	297'000
39	Interne Verrechnungen	3'200	0	0	0	0	0
44	Finanzertrag	-9'376	-17'750	-9'350	-9'450	-9'550	-9'550
49	Interne Verrechnungen	-131'947	-156'000	-176'800	-206'000	-256'000	-297'000
9630	**Haus Dorfstrasse FV**	**-12'769**	**-7'150**	**-8'150**	**-8'050**	**-7'850**	**-7'650**
34	Finanzaufwand	3'064	7'250	6'250	6'350	6'450	6'550
39	Interne Verrechnungen	5'208	6'000	6'000	6'000	6'100	6'200
44	Finanzertrag	-21'040	-20'400	-20'400	-20'400	-20'400	-20'400
9631	**Gemeindehaus FV**	**-27'252**	**-4'900**	**-10'700**	**-10'600**	**-10'600**	**-10'600**
34	Finanzaufwand	11'806	15'400	13'400	13'500	13'500	13'500
39	Interne Verrechnungen	7'082	8'100	5'300	5'300	5'300	5'300
42	Entgelte	-420	500	-500	-500	-500	-500
44	Finanzertrag	-45'720	-28'900	-28'900	-28'900	-28'900	-28'900
97	**Rückverteilungen**	**-885**	**-1'000**	**-1'000**	**-1'000**	**-1'000**	**-1'000**
9710	**Rückverteilungen aus CO2-Abgabe**	**-885**	**-1'000**	**-1'000**	**-1'000**	**-1'000**	**-1'000**
42	Entgelte	-885	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000
99	**Nicht aufgeteilte Posten**	**747'058**	**608'750**	**477'600**	**577'200**	**551'500**	**516'800**
9950	**Neutrale Aufwendungen und Erträge**	**431'482**	**608'750**	**477'600**	**577'200**	**551'500**	**516'800**
39	Interne Verrechnungen	431'482	608'750	477'600	577'200	551'500	516'800

4 Investitionsrechnung 2027 - 2030

4.1 Zusammenzug Investitionsrechnung nach Funktionen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2025	Voranschlag 2026	Voranschlag 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030
0	Allgemeine Verwaltung	0	0	0	0	0	0
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0	0	0	0	0	0
2	Bildung	99'251	70'000	0	1'000'000	2'600'000	2'460'000
3	Kultur, Sport und Freizeit	0	0	0	0	0	0
4	Gesundheit	0	0	0	0	0	0
5	Soziale Sicherheit	0	0	0	0	0	0
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	0	0	0	250'000	0	250'000
7	Umweltschutz und Raumordnung	529'769	1'150'000	1'080'000	430'000	655'000	430'000
8	Volkswirtschaft	1'000'000	2'000'000	0	715'000	0	0
9	Finanzen und Steuern	0	0	0	0	0	0
	Nettoinvestitionen	**1'629'020**	**3'220'000**	**1'080'000**	**2'395'000**	**3'255'000**	**3'140'000**

4.2 Investitionsrechnung

Nach Funktion und Arten		Rechnung 2025	Voranschlag 2026	Voranschlag 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030
I	**Nettoinvestitionen**	**1'629'020**	**3'220'000**	**1'080'000**	**2'395'000**	**3'255'000**	**3'140'000**
2	**BILDUNG**	**99'251**	**70'000**	**0**	**1'000'000**	**2'600'000**	**2'460'000**
21	**Obligatorische Schule**	**99'251**	**70'000**	**0**	**1'000'000**	**2'600'000**	**2'460'000**
2170	**Schulliegenschaften**	**99'251**	**70'000**	**0**	**1'000'000**	**2'600'000**	**2'460'000**
50	Sachanlagen	99'251	70'000	0	1'000'000	7'100'000	6'100'000
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0	0	0	0	-4'500'000	-3'640'000
6	**VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG**	**0**	**0**	**0**	**250'000**	**0**	**250'000**
61	**Strassenverkehr**	**0**	**0**	**0**	**250'000**	**0**	**250'000**
6150	**Gemeinde-/Bezirksstrassen**	**0**	**0**	**0**	**250'000**	**0**	**250'000**
50	Sachanlagen	0	0	0	250'000	0	250'000
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**529'769**	**1'150'000**	**1'080'000**	**430'000**	**655'000**	**430'000**
71	**Wasserversorgung**	**405'565**	**1'170'000**	**1'100'000**	**450'000**	**675'000**	**450'000**
7101	**Wasserwerk**	**405'565**	**1'170'000**	**1'100'000**	**450'000**	**675'000**	**450'000**
50	Sachanlagen	428'150	2'600'000	2'450'000	1'000'000	1'500'000	1'000'000
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	-22'585	-1'430'000	-1'350'000	-550'000	-825'000	-550'000
72	**Abwasserbeseitigung**	**124'204**	**-20'000**	**-20'000**	**-20'000**	**-20'000**	**-20'000**
7200	**Abwasserbeseitigung**	**124'204**	**-20'000**	**-20'000**	**-20'000**	**-20'000**	**-20'000**
50	Sachanlagen	155'800	0	0	0	0	0
56	Eigene Investitionsbeiträge	4'166	0	0	0	0	0
61	Rückerstattungen	-18'343	0	0	0	0	0
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	-17'420	-20'000	-20'000	-20'000	-20'000	-20'000
8	**VOLKSWIRTSCHAFT**	**1'000'000**	**2'000'000**	**0**	**715'000**	**0**	**0**
84	**Tourismus**	**0**	**0**	**0**	**715'000**	**0**	**0**
8400	**Tourismus**	**0**	**0**	**0**	**715'000**	**0**	**0**
56	Eigene Investitionsbeiträge	0	0	0	715'000	0	0
85	**Industrie, Gwerbe, Handel**	**1'000'000**	**2'000'000**	**0**	**0**	**0**	**0**
8500	**Industrie, Gwerbe, Handel**	1'000'000	**2'000'000**	**0**	**0**	**0**	**0**
56	Eigene Investitionsbeiträge	1'000'000	2'000'000	0	0	0	0

Kennzahlen 2025 - 2030

Entwicklung	Richtwerte	Rechnung 2025	Voranschlag 2026	Voranschlag 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030
Ertragsüberschuss (-) / Aufwandüberschuss (+)		-315'576	600'000	650'000	840'000	640'000	840'000
Eigenkapital (+) / Bilanzfehlbetrag (-)		3'429'278	2'829'278	2'179'278	1'339'278	699'278	-140'722
Finanzierungsüberschuss (-) / Finanzierungsfehlbetrag (+)		557'518	2'785'700	739'760	2'053'560	2'838'760	2'671'760
Nettoschuld (+) / Nettovermögen (-)		9'128'085	14'170'942	13'983'302	16'036'862	18'875'622	21'547'382
Nettoschuld (+) / Nettovermögen (-) pro Einwohner Diese Kennzahl hat nur beschränkte Aussagekraft, da es eher auf die Finanzkraft der Einwohner und nicht auf ihre Anzahl ankommt.	< 0 CHF keine 0 - 1'000 CHF geringe 1'001 - 2'500 CHF mittlere 2501 - 5'000 CHF hohe > 5'000 CHF sehr hohe Verschuldung	11'367	17'495	17'349	19'799	23'160	26'277
Nettoverschuldungsquotient Diese Kennzahl gibt an, welcher Anteil der Fiskalerträge, bzw. wieviel Jahrestranchen erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen.	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht	977.2%	1702.2%	1627.4%	1852.2%	2114.1%	2345.4%
Selbstfinanzierungsgrad Diese Kennzahl gibt an, welcher Anteil der Nettoinvestitionen aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend	65.8%	13.5%	31.5%	14.3%	12.8%	14.9%
Selbstfinanzierungsanteil Diese Kennzahl gibt an, welcher Anteil des Ertrages zur Finanzierung der Investitionen aufgewendet werden kann.	> 20 % gut 10 - 20 % mittel < 10 % schlecht	19.4%	7.6%	6.5%	6.4%	7.7%	8.5%
Zinsbelastungsanteil Die Kennzahl sagt aus, welcher Anteil des „verfügbaren Einkommens“ durch den Zinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht	2.4%	2.7%	3.3%	3.8%	4.7%	5.3%
Kapitaldienstanteil Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, wie stark der Laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen (=Kapitaldienst) belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin.	< 5 % geringe Belastung 5 - 15 % tragbare Belastung > 15 % hohe Belastung	15.8%	20.8%	22.4%	25.9%	24.1%	29.1%
Investitionsanteil Diese Kennzahl zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen im Verhältnis zu den Gesamtausgaben.	< 10 % schwach 10 - 20 % mittel 20 - 30 % stark > 30 % sehr stark	27.5%	46.8%	33.2%	37.2%	63.2%	59.3%

Traktandum 3

Abrechnung der Ausgabenbewilligung (Verpflichtungskredit) über den Beitritt der Gemeinde Illgau zum Abwasserverband Schwyz

Referent: Gemeinderat Markus Betschart

An der Gemeindeversammlung vom 13. Dezember 2018 wurde u.a. für die Realisierung des Pumpwerkes auf der ARA Muotathal und der Anschlussleitung von der ARA Muotathal bis zur Einleitstelle in Ibach und des Rückbaus der Abwasserreinigungsanlage (ARA) Muotathal eine Ausgabe von brutto Fr. 8'150'000.00 (Kostengenauigkeit von +/- 20%) bewilligt, wovon die Gemeinde Illgau einen Anteil von Fr. 855'800.00 zu leisten hat.

Bauabrechnung	**Ausgabenbewilligung**	**Abrechnung**	**Mehrkosten**
Total Illgau	**855'800.00**	**959'134.28**	**103'334.28**

Botschaft Anschlussleitung	Voranschlag	Schlussrechnung	Differenz
Pumpwerk und Rückbau ARA	1'560'000.00	1'416'668.20	-143'331.80
Leitungsbau	4'440'000.00	5'483'079.43	1'043'079.43
Reserven	590'000.00	0.00	-590'000.00
Honorare und Entschädigungen	980'000.00	1'542'329.60	562'329.60
MWST (7.70%)	580'000.00	632'703.40	52'703.40
Einkaufssumme	0.00	0.00	0
Bruttokosten inkl. MWST	8'150'000.00	9'074'780.63	924'780.63
Beiträge Dritter	-370'000.00	-355'378.10	14'621.90
Nettokosten inkl. MWST	7'780'000.00	8'719'402.53	939'402.53

Schlussabrechnung nach Gemeinde, inkl. MWST	Ausgabenbewilligung	Abrechnung	Mehrkosten
Gemeinde Illgau, 11 %	**855'800.00**	**959'134.28**	**103'334.28**
Gemeinde Muotathal, 75 %	5'835'000.00	6'539'551.90	704'551.90
Gemeinde Morschach, 14 %	1'089'200.00	1'220'716.35	131'516.35
	7'780'000.00	8'719'402.53	939'402.53

Begründungen und Erläuterungen

Gemäss § 14 Abs. 2 Finanzhaushaltsgesetz für die Bezirke und Gemeinden (FHG-BG, SRSZ 153.100) vom 30. Mai 2018 werden die Abrechnungen der Ausgabenbewilligungen der Gemeindeversammlung zur Genehmigung unterbreitet. Nach § 48 Abs.2lit.cFHG-BG entscheidet die Gemeindeversammlung über die Genehmigung von Abrechnungen der Ausgabenbewilligungen.

Gemäss § 20 FHG-BG ist vor dem Eingehen von weiteren Verpflichtungen um Erhöhung der Ausgabenbewilligung zu ersuchen, wenn der bewilligte Betrag für die Realisierung des Vorhabens nicht ausreicht. Eine Erhöhung der Ausgabenbewilligung ist nicht erforderlich für teuerungsbedingte Mehrausgaben. Diese sind in der Abrechnung auszuweisen.

Die Kosten für die Erstellung der Pumpstation konnten gut eingehalten werden. Die übrigen Kosten, insbesondere der Leitungsbau konnten unter Berücksichtigung der Teuerung (Schweiz. Baupreisindex Zentralschweiz) knapp nicht eingehalten werden.

Bruttokosten inkl. MWST		Fr.	9'074'780.63
Abstimmungsbetrag		Fr.	- 8'150'000.00
Differenz (Mehrkosten)		Fr.	924'780.63
davon Mehrkosten gem. Teuerung		Fr.	- 907'942.23
nicht teuerungsberechtige Mehrkosten		Fr.	16'838.40*

***)Aufteilung pro Gemeinde:**

Illgau	11 %	Fr.	1'852.20
Muotathal	75 %	Fr.	12'628.80
Morschach	14%	Fr.	2'357.40
nicht teuerungsberechtige Mehrkosten		Fr.	16'838.40

Die Hauptgründe für die unerwarteten Mehrkosten sind:
- 2 Bohrungen mussten trotz geologischer Abklärung abgebrochen werden.
- 3 Projektänderungen wegen schlechter Geologie und damit auch deutlich längere Bauzeit und zusätzliche Kosten, z.B. zur Neutralisation der Geruchsbelästigungen.
- Mehraufwendungen im Stollenausbau.

Die Beiträge Dritter von Fr. 355'378.10 bestehen aus: Subventionsbeitrag vom Kanton an die Planung, Grabanteile Dritter (Honorare) und der Bodenverkauf an die Genossame Muotathal und Abwasserverband Schwyz.

Die Leitungen und die Pumpstation konnten anfangs Juli 2023 an den Abwasserverband Schwyz angeschlossen und übergeben werden, es folgten noch die Dienstbarkeitsverträge wegen der Leitung sowie der Rückbau (2024) und der Verkauf der Liegenschaft (2025). Die ARA hat somit keinen Boden mehr im Eigentum. Das Projekt ist abgeschlossen. Ausstehend ist noch die Auflösung des Abwasserverbandes Muotathal (AVM).

Die gesamten Mehrkosten gegenüber dem Voranschlag betragen brutto Fr. 939'402.53, wobei der grösste Teil, nämlich Fr. 907'942.23 durch die Teuerung trotz den Projektanpassungen aufgefangen werden konnte. Fr. 16'838.40 sind nicht durch die Teuerung, aber mit den nicht vorgesehenen Projektanpassungen begründet. Die Arbeiten sind bereits ausgeführt, das Projekt ist abgeschlossen und der Nutzung übergeben. Für den Voranschlag übersteigenden Betrag ist es nicht zwingend nötig, eine Erhöhung der Ausgabenbewilligung beim Stimmvolk einzuholen. Es wird auf die herrschende Lehre verwiesen (Seite 97 im Buch Gemeindeorganisation des Kantons Schwyz, Dr. Friedrich Huwyler, 2. Auflage).

Antrag des Gemeinderates

Der Gemeinderat Illgau beantragt die Abrechnung der Ausgabenbewilligung über den Beitritt der Gemeinde Illgau zum Abwasserverband Schwyz mit Kosten von Fr. 959'134.28 zu genehmigen.

Prüfungsbericht und Antrag der Rechnungsprüfungskommission

Als Rechnungsprüfungskommission haben wir gemäss §§ 50 und 51 des Finanzhaushaltsgesetzes für die Bezirke und Gemeinden die Abrechnung der Ausgabenbewilligung über den Beitritt der Gemeinde Illgau zum Abwasserverband Schwyz geprüft.

Wir beantragen, die vorliegende Abrechnung zu genehmigen.

Rechnungsprüfungskommission der Gemeinde Illgau

Thomas Bürgler, Präsident
Armin Bürgler
Miranda Bürgler-Schuler