



**GEMEINDE LACHEN SZ**



LACHEN BEWEGT

# VORANSCHLAG 2024

Berichte und Anträge

## **Gemeindeversammlung**

Mittwoch, 6. Dezember 2023, 20.00 Uhr

Aula Schulhaus Seefeld, Seefeldstrasse 36, Lachen

---

# INHALTSVERZEICHNIS

<b>EINLADUNG ZUR GEMEINDEVERSAMMLUNG / TRAKTANDEN</b>	1
<b>TRAKTANDUM 1</b>	
Wahl der Stimmzählerinnen/Stimmzähler	2
<b>TRAKTANDUM 2</b>	
Genehmigung des Voranschlags 2024	2
<b>BERICHT ZUM VORANSCHLAG 2024 UND FINANZPLAN 2025–2027</b>	3
Gesamtübersicht	6
Wesentliche Abweichungen	7
<b>ERFOLGSRECHNUNG</b>	
Gestufte Erfolgsausweis	11
Zusammenzug nach Funktionen	12
Funktion und Arten	13
<b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>	
Zusammenzug nach Funktionen	27
Funktion und Arten	28
<b>KENNZAHLEN 2025–2027</b>	30
<b>ALTERS- UND PFLEGEHEIM BIBERZELTEN LACHEN</b>	31

---

## **EINLADUNG ZUR GEMEINDEVERSAMMLUNG / TRAKTANDEN**

Geschätzte Mitbürgerinnen und Mitbürger

Wir laden die Stimmberechtigten der Gemeinde Lachen am **Mittwoch, 6. Dezember 2023, 20.00 Uhr, Aula Schulhaus Seefeld, Seefeldstrasse 36, Lachen**, zur Gemeindeversammlung ein.

### **ZUR BEHANDLUNG GELANGEN DIE NACHSTEHENDEN TRAKTANDEN:**

**Traktanden,  
die nicht der Urnenabstimmung unterliegen**

1. Wahl der Stimmenzählerinnen/Stimmenzähler
2. Genehmigung des Voranschlags 2024

Die Berichte und Anträge zu den vorstehenden Traktanden werden den Stimmberechtigten im Druck zugestellt. Sie liegen überdies auf der Gemeindekanzlei zur Einsicht öffentlich auf.

Wir freuen uns, Sie an der Gemeindeversammlung begrüßen zu dürfen.

**Gemeinderat Lachen**

---

## ANTRÄGE ZU DEN TRAKTANDEN, DIE NICHT DER URNENABSTIMMUNG UNTERLIEGEN

### TRAKTANDUM 1

Wahl der Stimmzählerinnen/Stimmzähler

### TRAKTANDUM 2

Genehmigung des Voranschlags 2024

#### ANTRAG DES GEMEINDERATES

Der Gemeinderat beantragt:

- a. den Voranschlag der Erfolgsrechnung mit einem Aufwandüberschuss von CHF 3'655'600 zu genehmigen,
- b. den Voranschlag der Investitionsrechnung mit Nettoinvestitionen von CHF 7'843'000 zu genehmigen,
- c. den Steuerfuss für das Jahr 2024 auf 98% einer Einheit festzulegen,
- d. den Finanzplan zur Kenntnisnahme.

#### BERICHT UND ANTRAG DER RECHNUNGSPRÜFUNGSKOMMISSION

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

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

Der vom Gemeinderat vorgeschlagene Steuerfuss von 98 Prozent einer Einheit beurteilen wir als notwendig.

#### ANTRAG DER RECHNUNGSPRÜFUNGSKOMMISSION

Wir beantragen, den vorliegenden Voranschlag mit einem Aufwandüberschuss von CHF 3'655'600 inklusive eines Steuerfusses von 98 Prozent einer Einheit sowie Nettoinvestitionen von CHF 7'843'000 zu genehmigen.

#### Rechnungsprüfungskommission der Gemeinde Lachen

Christian Kälin, Präsident  
Pranvera Dushi, Aktuarin  
Christine Hofstetter  
Martina Zarn

## BERICHT ZUM VORANSCHLAG 2024 UND FINANZPLAN 2025–2027

Sehr geehrte Mitbürgerinnen und Mitbürger

Wir freuen uns, Ihnen hiermit den Voranschlag für das nächste Jahr und den Finanzplan 2025–2027 zu unterbreiten.

Die detaillierten Unterlagen können weiterhin direkt über die Webseite der Gemeinde unter [www.lachen.ch](http://www.lachen.ch) oder am Schalter des Steueramtes bezogen werden. Anlässlich der Gemeindeversammlung vom 6. Dezember 2023 liegen für die Versammlungsteilnehmer/-innen wieder ordentliche Berichte auf, mit welchen durch die Beratung des Voranschlags 2024 geführt wird.

### ÜBERBLICK VORANSCHLAG 2024

#### Gesamtbeurteilung

Bei einem Gesamtaufwand von CHF 46'018'660 und einem prognostizierten Gesamtertrag von CHF 42'363'060 sieht der Voranschlag 2024 einen Verlust von CHF 3'655'600 vor. Die Nettoinvestitionen betragen CHF 7'843'000 (inkl. Spezialfinanzierungen).

#### Prognose 2023

Aufgrund der vorliegenden Hochrechnung wird der Rechnungsabschluss 2023 voraussichtlich um rund CHF 1,7 Mio. besser ausfallen als gemäss budgetiertem Aufwandüberschuss von CHF 1'272'210 vorgesehen war. Für diese Annahmen sind folgende Gründe ausschlaggebend:

Die verbuchten Steuereinnahmen per 30. September 2023 liegen mit Mehreinnahmen von CHF 200'000 gegenüber dem Budget knapp über den Erwartungen. Erfahrungsgemäss ist in den letzten drei Monaten des Jahres ebenfalls noch mit weiteren Steuererträgen zu rechnen.

Die geplanten Aufwendungen für Sach- und übrige Betriebsaufwendungen werden aus unterschiedlichen Gründen nicht wie vorgesehen beansprucht. Aufgrund einer massvollen Budgetierung sowie verschobenen oder gestrichenen Ausgaben ist mit Minderaufwendungen von rund CHF 600'000 zu rechnen.

Im Bereich der wirtschaftlichen Hilfe zeigen die aktuellen Verbuchungen, dass mit ca. CHF 800'000 weniger Ausgaben gegenüber dem Budget 2023 gerechnet werden muss.

Die Prognosen des Kantons Schwyz zeigen im Bereich der Pflegefinanzierung und Prämienverbilligung mit Mehraufwendungen von ungefähr CHF 150'000.

Aufgrund der Ablehnung des Sachgeschäftes Mehrzweckhalle mit Tiefgarage gilt es zum Jahresabschluss die Werthaltigkeit der aufgelaufenen Projektierungskosten zu prüfen und allenfalls ausserplanmässige Abschreibungen vorzunehmen.

#### Investitionsrechnung 2024

Die Nettoinvestitionen (inklusive Spezialfinanzierungen) betragen CHF 7'843'000. Nachfolgend sind die Nettoinvestitionen nach Bereichen der vom Kanton vorgegebenen verbindlichen funktionalen Gliederung der Rechnung aufgeführt:

Allgemeine Verwaltung	CHF	275'000	3.5%
Öffentliche Ordnung und Sicherheit	CHF	55'000	0.7%
Bildung	CHF	1'000'000	12.7%
Kultur, Sport und Freizeit	CHF	1'025'000	13.1%
Gesundheit	CHF	240'000	3.1%
Soziale Sicherheit	CHF	0	0%
Verkehr und Nachrichtenübermittlung	CHF	4'097'000	52.2%
Umweltschutz und Raumordnung	CHF	711'000	9.1%
Volkswirtschaft	CHF	0	0%
Finanzen und Steuern	CHF	440'000	5.6%
<b>Total</b>	<b>CHF</b>	<b>7'843'000</b>	<b>100%</b>

Wie aufgeführt, fallen mehr als die Hälfte der geplanten Nettoinvestitionen im Bereich Verkehr und Nachrichtenübermittlung an.

Durch den Urnenentscheid vom 22. Oktober 2023 sind die ursprünglich geplanten Investitionen für die Mehrzweckhalle inkl. Parkierung von CHF 5 Mio. weggefallen. Um im Jahr 2024 weitere Planungen und Abklärungen vornehmen zu können, wurde ein Betrag von CHF 1 Mio. ins Investitionsbudget eingestellt.

#### Finanzplan 2025 bis 2027

Der Finanzplan ist ein wichtiges Führungsinstrument des Gemeinderates und dient der Gestaltung der künftigen Investitions-, Steuer- und Finanzpolitik. Basierend auf der vergangenen Finanzentwicklung und unter Einbezug der aktuellen Planungsgrundlagen wird die Entwicklung des Gemeindehaushaltes über die darauffolgenden drei Jahre prognostiziert. Die Planung erfolgte nach bestem Wissen und Gewissen, jedoch sollen die Zahlen mit Vorsicht interpretiert werden. Der Finanzplan ist rechtlich unverbindlich und wird von der stimmberechtigten Bevölkerung lediglich zur Kenntnis genommen.

#### Voraussichtliche Entwicklung des Eigenkapitals

Das Eigenkapital per 31. Dezember 2022 weist einen Saldo von CHF 38,1 Mio. aus. Unter Miteinbezug der Hochrechnung 2023 wird die Gemeinde Lachen per 31. Dezember 2024 über ein Eigenkapital von rund CHF 34,9 Mio. verfügen. Es gilt jedoch zu beachten, dass über 80% des Vermögens in Immobilien zu finden sind und wovon der grösste Teil für die Erfüllung von öffentlichen Aufgaben benötigt wird.

## BERICHT ZUM VORANSCHLAG 2024 UND FINANZPLAN 2025–2027

Bestand Eigenkapital 31.12.2022	CHF	38'134'448
Ertragsüberschuss Hochrechnung 2023	CHF	400'000
Voraussichtlicher Bestand		
Eigenkapital 31.12.2023	CHF	38'534'448
Aufwandüberschuss Voranschlag 2024	CHF	-3'655'600
<b>Voraussichtlicher Bestand</b>		
<b>Eigenkapital 31.12.2024</b>	<b>CHF</b>	<b>34'878'848</b>

Hinsichtlich der Entwicklung der Erfolgsrechnung in den Finanzplanjahren 2025–2027 wird das Eigenkapital auf rund CHF 51,6 Mio. steigen.

Um die aktuelle Nettoverschuldung von CHF 23,2 Mio. nicht weiter anwachsen zu lassen, ist es praktisch unumgänglich, dass das Eigenkapital weiter ansteigt. Ansonsten müssten weitere Schulden auf dem Geldmarkt aufgenommen werden. Der Gemeinderat ist überzeugt, so eine solide Basis für zukünftige Investitionen zu schaffen.

### Ausführungen

Die nachfolgenden Ausführungen geben einen Überblick über die wesentlichen Punkte der Erfolgsrechnung 2024:

#### Personalaufwand

Seit der letzten Anpassung der Entschädigungen für Behörden- und Kommissionsmitglieder im Jahr 2009 haben sich die zeitlichen Beanspruchungen an ein solches Amt gewandelt. Zudem ist man bestrebt einen Teil der Teuerung auszugleichen.

Deshalb hat der Gemeinderat entschieden, die Pauschalentschädigung für die Rechnungsprüfungskommission um CHF 500 anzuheben. Die Entschädigungen der Gemeinderäte bzw. des Präsidenten steigen um CHF 7'500 respektive um CHF 9'500.

Sitzungsgelder der Kommissionen werden neu mit CHF 40 anstatt CHF 30 pro Stunde vergütet.

In Anbetracht der anhaltend steigenden Inflation wurde ein Teuerungsausgleich von 1,6% für die Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal beschlossen. Im Umfang von 2,0% der Lohnsumme stehen zusätzlich Gelder für leistungsbezogene, individuelle Lohnerhöhungen zur Verfügung.

Für die Löhne der Lehrpersonen zeigt sich der Kanton verantwortlich. Mit einem Entscheid zum Teuerungsausgleich kann jedoch erst im Dezember gerechnet werden. Aufgrund dessen wurde vorsichtshalber mit einer Teuerung der Löhne von 2,0% gerechnet.

Die Kosten für den Personalaufwand orientieren sich an den Stellenplänen und unterliegen den üblichen Schwankungen.

#### Sach- und übriger Betriebsaufwand

Trotz stetig steigender Kosten geht man davon aus, die Aufwendungen in diesen Kostenarten stabil halten zu können. Insbesondere im Bereich baulicher und betrieblicher Unterhalt wurden nur Ausgaben budgetiert, welche notwendig und nicht aufschiebbar sind.

#### Abschreibungen

Die laufenden Investitionen im Strassenbereich wirken sich auf die Abschreibungen aus. In Zahlen ausgedrückt nehmen die Wertverminderungen um rund CHF 150'000 gegenüber dem Vorjahr zu. Zudem sind im Budgetjahr die Komplettabschreibungen der Abbruchkosten Schulpavillons und 36er-Schulhaus vorgesehen.

#### Transferaufwand

Mehr als die Hälfte der Transferaufwendungen fallen in den Bereichen Pflegefinanzierung, wirtschaftliche Hilfe und Asylwesen an.

Bei der Pflegefinanzierung handelt es sich um gebundene Ausgaben, welche an den Kanton zu entrichten sind. Die budgetierten Aufwendungen von CHF 2,4 Mio. werden ebenso von diesem vorgegeben.

Die Kosten in der wirtschaftlichen Hilfe waren jeweils in der Vergangenheit zu hoch budgetiert. Aus diesem Grund wurden die Ausgaben aufgrund von Vorjahreswerten angepasst, was einer Kostenminderung von rund 20% entspricht. Obwohl rund 50% der Kosten von Bund und Kanton erstattet wird, ist zukünftig mit höheren Ausgaben im Asylbereich zu rechnen.

#### Fiskalertrag

Der Gemeinderat beantragt zuhanden der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2023 auf 98% zu erhöhen.

Die geplante Steuererhöhung soll insbesondere dazu dienen, die aktuelle Schuldensituation in einem akzeptablen Ausmass zu halten.

Nebst der geplanten Steuererhöhung von drei Prozentpunkten sind insbesondere bei den natürlichen Personen mit Mehrerträgen gegenüber dem Budgetjahr 2023 zu rechnen. Aufgrund des Bevölkerungswachstums und Fertigstellung von hochwertigem Wohneigentum wurden die Zahlen mutig budgetiert.

Bei der Vorhersage von Steuereinnahmen der juristischen Personen gehen wir davon aus, dass die Erträge im Budgetjahr stabil bleiben.

#### Spezialfinanzierungen

Bei den Spezialfinanzierungen zeigt sich folgendes Bild:

**Alters- und Pflegeheim:** Nachdem bereits das Budget 2023 einen Verlust von CHF 344'400 vorsieht, rechnet man auch im 2024 mit einem Aufwandüberschuss von CHF 218'300. Die Leitung des Betriebes eruiert nun Massnahmen, damit der Saldo der Spezialfinanzierung mittelfristig wieder ausgeglichen sein wird.

Voraussichtlicher Saldo der Spezialfinanzierung per 31.12.2024: CHF -293'805

## BERICHT ZUM VORANSCHLAG 2024 UND FINANZPLAN 2025–2027

**Abwasserbeseitigung:** Der Voranschlag 2024 schliesst mit einem Gewinn von CHF 121'200 ab. Ein Ertragsüberschuss von CHF 145'900 wird ebenfalls im Jahr 2023 erwartet. Bei gleichbleibenden Gebühren wird ab dem Jahr 2027 mit einer Abnahme der Reserven gerechnet, da Investitionen nicht mehr durch passivierte Investitionsbeiträge gedeckt sein werden und Abschreibungen verbucht werden müssen.  
Voraussichtlicher Saldo der Spezialfinanzierung per 31.12.2024: CHF 1'182'271

**Abfallbeseitigung:** Der Voranschlag 2024 sieht ein Defizit von CHF 69'200 vor. Das Jahr 2023 wird voraussichtlich mit einem Aufwandüberschuss von CHF 89'200 abschliessen. Da der Saldo der Spezialfinanzierung kurzfristig negativ sein wird, ist eine Erhöhung der Gebühren in naher Zukunft unvermeidbar.  
Voraussichtlicher Saldo der Spezialfinanzierung per 31.12.2024: CHF -91'912

**Feuerwehr:** Der Voranschlag 2024 rechnet mit einem Rechnungsdefizit von CHF 116'980. Der Fehlbetrag kann der Reserve belastet werden.  
Voraussichtlicher Saldo der Spezialfinanzierung per 31.12.2024: CHF 141'112

*Der spezialfinanzierten Reserve für Soziales, Sport, Kultur- und Standortförderung («Rossié-Fonds») werden 2024 folgende Beiträge entnommen:*  
Entnahme aus der Erfolgsrechnung CHF 253'200  
Voraussichtlicher Saldo der Spezialfinanzierung per 31.12.2024: CHF 163

### Kommentar zur finanziellen Entwicklung

Wie Sie eventuell aus den Medien erfahren haben, hat der Kantonsrat das Gesetz über den Finanzausgleich (Finanz- und Aufgabenprüfung 2022) verabschiedet. Die daraus resultierenden Massnahmen wurden bereits im Finanzplan 2025–2027 berücksichtigt. Dabei wird ersichtlich, dass durch die neue Kostenverteilung das Ergebnis für die Gemeinde Lachen wesentlich verbessert wird. In Zahlen ausgedrückt bedeutet dieses Reformpaket insgesamt Minderkosten respektive Mehrerträge von rund CHF 2,3 Mio. und beinhalten beispielsweise folgende Themen:

CHF 1,8 Mio. Mehrerträge für Beiträge an die Lehrerlöhne  
CHF 0,26 Mio. Erträge aus dem innerkantonalen  
Finanzausgleich  
CHF 0,5 Mio. Minderausgaben für die Prämienverbilligungen

Der betriebliche Ertrag erhöht sich im Voranschlag 2024 vor allem aufgrund der angedachten Steuererhöhung auf neu 98% einer Einheit. Bei den juristischen Personen gibt es ab dem Planjahr 2025 eine Änderung in der Gewinnsteuer, weshalb sich der Fiskalertrag im Planjahr 2025 um CHF 6 Mio. steigern und sich in den Folgejahren auf diesem Niveau halten wird.

Die Summe aus diesen bedeutenden Änderungen ergibt im Planjahr 2025 einen Ertragsüberschuss von rund CHF 6 Mio. Auch die Planjahre 2026 und 2027 zeigen Gewinne, was sich positiv auf unsere Finanzkennzahlen auswirkt.

### Was bedeutet das nun generell für unsere finanzielle Situation und für unsere Liquidität?

Im Voranschlag 2024 haben wir Fremdkapitalzinsen von CHF 647'500 budgetiert, dies aufgrund von Finanzverbindlichkeiten von rund CHF 50 Mio.

Der durchschnittliche Zinssatz von 1,3% ist eher kostengünstig zu bewerten, da wir langfristige Kredite zu tiefen Zinsen abschliessen konnten. Aufgrund der aktuellen Marktsituation werden wir für künftige Projekte bzw. Kredite höhere Zinsen bezahlen müssen.

Die Abschreibungen in den Jahren 2025 bis 2027 von jährlich rund CHF 4 Mio. haben keinen Einfluss auf die Liquidität. Aufgrund der prognostizierten Gewinne wird der Geldfluss aus der betrieblichen Tätigkeit (Cashflow) deshalb jährlich zirka CHF 10 Mio. betragen.

Davon ausgehend, dass die geplanten Investitionen von durchschnittlich CHF 4 Mio. realisiert werden, bleibt ein Betrag von jährlich rund CHF 6 Mio., um die Schulden zu tilgen. Allfällige Ausgaben für den Bau einer neuen Mehrzweckhalle sind hierbei nicht berücksichtigt.

Ziel des Gemeinderats ist es, die Schulden mittelfristig zu reduzieren, um bei der Realisierung von zukünftigen Investitionen die Zinsaufwendungen auf tragbarem Niveau zu halten. Dieser Thematik gilt es zukünftig Beachtung zu schenken.

Für die Unterstützung beim Erstellen des Voranschlages 2024 bedanke ich mich im Namen des ganzen Gemeinderates recht herzlich bei allen Abteilungsleiterinnen und Abteilungsleitern sowie allen Kommissionen. Mein spezieller Dank gilt den Mitarbeitenden im Bereich Finanzen für die stets angenehme und sehr gute Zusammenarbeit.

Lachen, im Oktober 2023

**Gemeindekassieramt Lachen**  
Roland Mischler, Säckelmeister

## BERICHT ZUM VORANSCHLAG 2024 UND FINANZPLAN 2025-2027

### GESAMTÜBERSICHT

#### Erfolgsrechnung

	Rechnung 2022	Voranschlag 2023	Voranschlag 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
Total betrieblicher Aufwand	37'174'673.34	43'205'458	44'977'860	43'933'100	44'722'600	45'370'200
Total betrieblicher Ertrag	-37'847'354.69	-36'005'598	-39'397'810	-47'839'500	-48'182'900	-48'487'600
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-672'681.35</b>	<b>7'199'860</b>	<b>5'580'050</b>	<b>-3'906'400</b>	<b>-3'460'300</b>	<b>-3'117'400</b>
Finanzaufwand	516'588.44	993'850	1'040'800	860'000	870'800	843'600
Finanzertrag	-2'779'713.37	-6'921'500	-2'965'250	-2'963'300	-2'963'300	-2'963'300
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>-2'263'124.93</b>	<b>-5'927'650</b>	<b>-1'924'450</b>	<b>-2'103'300</b>	<b>-2'092'500</b>	<b>-2'119'700</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-2'935'806.28</b>	<b>1'272'210</b>	<b>3'655'600</b>	<b>-6'009'700</b>	<b>-5'552'800</b>	<b>-5'237'100</b>
Ausserordentlicher Aufwand		0	0	0	0	0
Ausserordentlicher Ertrag		0	0	0	0	0
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-2'935'806.28</b>	<b>1'272'210</b>	<b>3'655'600</b>	<b>-6'009'700</b>	<b>-5'552'800</b>	<b>-5'237'100</b>
Total Aufwand	37'691'261.78	44'199'308	46'018'660	44'793'100	45'593'400	46'213'800
Total Ertrag	-40'627'068.06	-42'927'098	-42'363'060	-50'802'800	-51'146'200	-51'450'900

### GESAMTÜBERSICHT

#### Investitionsrechnung

	Rechnung 2022	Voranschlag 2023	Voranschlag 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
Total Investitionsausgaben	6'906'689.20	14'423'000	10'008'000	6'693'000	4'375'300	5'482'000
Total Investitionseinnahmen	-1'789'472.23	-4'805'000	-2'165'000	-2'560'000	-1'446'300	-1'055'000
<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>5'117'216.97</b>	<b>9'618'000</b>	<b>7'843'000</b>	<b>4'133'000</b>	<b>2'929'000</b>	<b>4'427'000</b>

## BERICHT ZUM VORANSCHLAG 2024 UND FINANZPLAN 2025–2027

### WESENTLICHE ABWEICHUNGEN

In den Kontobezeichnungen werden folgende Abkürzungen verwendet: VV = Verwaltungsvermögen, FV = Finanzvermögen, n.a.g. = nicht anders genannt

	Voranschlag Vorjahr	Voranschlag 2024	Abweichung	Wesentliche Ursache der Abweichung
<b>120 Exekutive</b>				
0120.300 Behörden und Kommissionen	207'000	274'100	67'100	Erhöhung der Entschädigung für Kommissions- und Behördenmitglieder.
0120.313 Dienstleistungen Dritter	80'250	151'000	70'750	Einmalige Kosten für das Einweihungsfest der Kerneerneuerung, Landammannfeier von Regierungsrat Michael Stähli und Beitrag an das Seenachtsfest.
<b>0220 Allgemeine Dienste, übrige</b>				
0220.313 Dienstleistungen und Honorare	244'800	172'400	-72'400	Im Vorjahr wurden Kosten für den neuen Auftritt (CI/CD) inkl. Webseite budgetiert.
<b>0221 Bauverwaltung</b>				
0221.313 Dienstleistungen und Honorare	270'300	355'500	85'200	Steigende Rechtsberatungskosten und erhöhte Aufwendungen im «Werkstattverfahren».
<b>0291 Alpenblickstrasse 22, Kombinierte Anlagen</b>				
0291.314 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	61'300	140'350	79'050	Ersatz der Beleuchtung im Feuerwehrdepot und Malerarbeiten.
<b>0292 Seeplatz 1, Betreibungsamt</b>				
0292.314 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	115'700	21'500	-94'200	Im Vorjahr waren der Ersatz Heizung und die Renovation der Fensterläden vorgesehen.
<b>0294 Bürgerheimstrasse 15, Bürgerheim</b>				
0294.301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	89'100	38'200	-50'900	Neu wird ein Teil der Lohnkosten direkt der Funktion 5790 «Fürsorge n.a.g.» belastet.
0294.313 Dienstleistungen Dritter	13'700	65'900	52'200	Zusatzaufwände für eine Machbarkeitsstudie für die Liegenschaft Bürgerheim, um zukünftige Nutzungsmöglichkeiten zu erörtern.
<b>0295 Rosengartenstrasse 12, Kaufmännische Berufsschule</b>				
0295.314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	118'000	64'500	-53'500	Im 2023 wurden Kosten für einmalige Kosten für den Ersatz der Heizungssteuerung sowie den Ersatz der Türe im Haupteingang veranschlagt.
0295.447 Pacht- und Mietzinsen Liegenschaften VV	-652'000	-479'200	172'800	Anpassung des Mietzinses aufgrund Mietvertrag datiert aus dem Jahre 1993.
<b>2120 Primarstufe</b>				
2120.310 Material- und Warenaufwand	306'800	246'100	-60'700	Einführung des neuen Lehrmittels «Mathwelt» ist abgeschlossen.
<b>2121 Psychomotorische Therapiestelle Primarstufe</b>				
2121.461 Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-256'600	-310'000	-53'400	Die Kosten werden aufgrund der bezogenen Unterrichtslektionen verteilt. Anpassung aufgrund der Vorjahreswerte.
<b>2173 Äussere Haab 8–9, ehemals 36er-Schulhaus</b>				
2173.330 Ausserplanmässige Abschreibungen Sachanlagen	15'200	346'500	331'300	Komplettabschreibung der Abbruchkosten 36er-Schulhaus und Schulpavillons.

## BERICHT ZUM VORANSCHLAG 2024 UND FINANZPLAN 2025-2027

### WESENTLICHE ABWEICHUNGEN

In den Kontobezeichnungen werden folgende Abkürzungen verwendet: VV = Verwaltungsvermögen, FV = Finanzvermögen, n.a.g. = nicht anders genannt

	Voranschlag Vorjahr	Voranschlag 2024	Abweichung	Wesentliche Ursache der Abweichung
<b>2174 Seestrasse 36-38, Schulhausanlage Seefeld</b>				
2175.314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	271'850	179'000	-92'850	Im Vorjahr waren einmalige Kosten für die Anpassung der Lichtsteuerung, Videoüberwachung und Vogelschutz budgetiert.
<b>2175 Seestrasse 31, Doppelturnhalle mit Lernschwimmbecken</b>				
2175.314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	225'000	153'750	-71'250	Im Vorjahr waren Aufwendungen für den Ersatz Warmwasseraufbereitung, die Beleuchtung und Fassadenunterhalt vorgesehen.
<b>2180 Tagesbetreuung</b>				
2180.301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal	203'900	287'100	83'200	Erhöhung des Stellenetats aufgrund Nachfrage.
2180.313 Dienstleistungen Dritter	55'870	110'000	54'130	Aufgrund der hohen Nachfrage wird seit diesem Sommer der Mittagstisch zusätzlich durch die Küche des Alters- und Pflegeheim abgedeckt.
2180.426 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-169'200	-289'000	-119'800	Höhere Einnahmen aufgrund der regen Beanspruchung des Angebotes.
<b>2200 Sonderschulen</b>				
2200.363 Beiträge an Kantone und Konkordate	516'000	689'400	173'400	Höhere Anzahl der Sonderschulkinder.
<b>3290 Kultur n.a.g.</b>				
3290.313 Dienstleistungen Dritter	222'900	167'200	-55'700	Beiträge an Vereine und Organisationen o.ä. sind neu unter der Kostenart 363 «Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck» abgebildet.
3290.363 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	18'000	78'000	60'000	Beiträge an Vereine und Organisationen o.ä. wurden in der Vergangenheit unter der Kostenart 313 «Dienstleistungen Dritter» budgetiert.
<b>3410 Sport</b>				
3410.310 Material- und Warenaufwand	38'000	105'500	67'500	Verbrauchsmaterial für Unterhaltsarbeiten, welche selbst ausgeführt werden.
3410.314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	307'600	176'500	-131'100	Das Verbrauchsmaterial für Unterhaltsarbeiten, welche selbst ausgeführt werden, sind unter Material- und Warenaufwand budgetiert.
3410.363 Beiträge an Gemeindewesen und Dritte	12'800	62'800	50'000	Einmaliger Investitionsbeitrag an den Tennisclub Lachen für die Traglufthalle.
<b>3420 Freizeit</b>				
3420.311 Nicht aktivierbare Anlagen	83'900	12'500	-71'400	Im Vorjahr waren diverse Ersatzanschaffungen für das Bistro budgetiert.
3420.314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	313'850	221'000	-92'850	Anpassung des Budgets an effektive Kosten 2022.
<b>4122 Biberzeldenstrasse 3-5, Alters- und Pflegeheim</b>				
4122.314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	74'500	263'000	188'500	Es sind diverse grössere Unterhaltsarbeiten geplant. U.a. Instandhaltung und Ersatz von sanitären Armaturen, Unterhalt der Elektroinstallationen, Ersatz der Steuerung der Brandmeldeanlage.

## BERICHT ZUM VORANSCHLAG 2024 UND FINANZPLAN 2025–2027

### WESENTLICHE ABWEICHUNGEN

In den Kontobezeichnungen werden folgende Abkürzungen verwendet: VV = Verwaltungsvermögen, FV = Finanzvermögen, n.a.g. = nicht anders genannt

	Voranschlag Vorjahr	Voranschlag 2024	Abweichung	Wesentliche Ursache der Abweichung
<b>4123 Biberzeldenstrasse 5, Personalhaus APH</b>				
4123.314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	68'000	6'500	-61'500	Im Vorjahr waren Aufwendungen für die Sanierung der Küche/Bad sowie des Ersatzes der Beleuchtung vorgesehen.
<b>4210 Ambulante Krankenpflege</b>				
4210.363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	789'900	928'600	138'700	Es ist mit weiteren Erhöhungen der Kosten im Bereich der ambulanten Krankenpflege zu rechnen.
4210.426 Rückerstattungen	0	-50'000	-50'000	Rückerstattung und Kostenbeteiligungen durch Dritte wurde bislang nicht budgetiert.
<b>5340 Wohnen im Alter (ohne Pflege)</b>				
5340.314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	232'700	174'500	-58'200	Ersatz der Unterverteilung sowie die Reinigung der Lüftungsstränge wurden im letzten Jahr budgetiert.
5340.447 Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen	-600'000	-700'000	-100'000	Anpassung aufgrund Mietzinserhöhung.
<b>5440 Jugendschutz</b>				
5440.363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	0	200'000	200'000	Beiträge an Jugendschutzmassnahmen wurden in den Vorjahren in der Funktion 5720 «Wirtschaftliche Hilfe» abgebildet.
<b>5451 Kindertagesstätten und Kinderhorte</b>				
5451.363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	0	103'000	103'000	Mehraufwand infolge Kinderbetreuungsgesetz, welches per 1. Juni 2024 in Kraft tritt.
5451.463 Beiträge von Gemeinwesen und Dritten	0	-52'000	-52'000	Beiträge des Kantons an die Kosten der Kinder- betreuung.
<b>5720 Wirtschaftliche Hilfe</b>				
5720.363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	4'470'000	3'600'000	-870'000	Senkung der Beiträge aufgrund der Vorjahreszahlen. Zudem sind Beiträge an den Jugendschutz neu unter der Funktion 5440 «Jugendschutz» budgetiert.
5720.463 Beiträge von Gemeinwesen und Dritten	-960'000	-820'000	140'000	Aufgrund tieferen Kosten ist auch mit weniger Einnahmen zu rechnen.
<b>5730 Asylwesen</b>				
5730.363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	850'000	1'350'000	500'000	Erhöhung der Beiträge aufgrund der aktuellen Lage.
5730.463 Beiträge von Gemeinwesen und Dritten	-610'000	-1'040'000	-430'000	Aufgrund der höheren Ausgaben sind auch mit Mehr- einnahmen durch Bund und Kantone zu rechnen.
<b>5790 Fürsorge n.a.g.</b>				
5790.301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	551'800	629'400	77'600	Erhöhung des Stellenetats aufgrund Inkrafttretens des neuen Kinderbetreuungsgesetzes per 1. Juni 2024. Zudem wird neu ein Teil der Personalkosten Bürger- heim direkt der Funktion «Fürsorge n.a.g.» belastet.
5790.311 Nicht aktivierbare Anlagen	5'600	68'300	62'700	Einrichtungskosten für neuen Arbeitsplatz sowie einmalige Softwarekosten Spezialprogramm Fürsorge.

## BERICHT ZUM VORANSCHLAG 2024 UND FINANZPLAN 2025-2027

### WESENTLICHE ABWEICHUNGEN

In den Kontobezeichnungen werden folgende Abkürzungen verwendet: VV = Verwaltungsvermögen, FV = Finanzvermögen, n.a.g. = nicht anders genannt

	Voranschlag Vorjahr	Voranschlag 2024	Abweichung	Wesentliche Ursache der Abweichung
<b>6150 Gemeindestrassen</b>				
6150.312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	13'000	296'500	283'500	Stromkosten für Strassenbeleuchtung sind hier zu budgetieren. In den Vorjahren waren sie unter den Unterhaltskosten abgebildet worden.
6150.314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	531'800	200'800	-331'000	Stromkosten neu unter der Kostenart 312 «Ver- und Entsorgung Liegenschaften». Zudem waren im Jahr 2023 Kosten für Bauminjektionen und Unterhaltsarbeiten an Unterführungen vorgesehen.
6150.330 Abschreibungen Sachanlagen VV	1'138'600	1'278'600	140'000	Aufgrund der laufenden Investitionen im Strassenbereich.
<b>6151 Parkplätze</b>				
6151.311 Nicht aktivierbare Anlagen	96'000	30'000	-66'000	Kleinere Anzahl Anschaffung Parkuhren als im Vorjahr. Zudem war im Jahr 2023 Kosten für ein Parkleitsystem light vorgesehen.
<b>6152 Parkgeschoss Sagenriet</b>				
6152.314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	116'600	38'700	-77'900	Im Vorjahr waren Kosten für eine Ladestation für e-Autos budgetiert, sowie der Beleuchtungsersatz.
<b>6340 Verkehrsplanung allgemein</b>				
6340.313 Dienstleistungen und Honorare	0	60'000	60'000	Kosten für ein Konzept zur Förderung der Elektromobilität.
<b>9100 Steuern</b>				
9100.400 Direkte Steuern natürliche Personen	-17'290'000	-19'506'800	-2'216'800	Anpassung der Erträge aufgrund aktueller Zahlen und unter Berücksichtigung der steigenden Wohnbevölkerung.
9100.463 Beiträge von Gemeinwesen und Dritten	-584'300	-741'100	-156'800	Kantonsbeitrag Ausgleich STAF (Steuerreform und AHV-Finanzierung. Betrag wird vom Kanton vorgegeben).
<b>9610 Zinsen</b>				
9610.340 Zinsaufwand	457'500	647'500	190'000	Ablösung von Darlehen zu höheren Konditionen.
<b>9631 Winkelweg 7</b>				
9631.343 Liegenschaftenaufwand FV	190'750	63'500	-127'250	Im Vorjahr waren grössere Unterhaltsarbeiten geplant.
9631.444 Wertberichtigungen Anlagen Finanzvermögen	-4'025'000	0	4'025'000	Einmalige Wertberichtigung im Jahre 2023.
<b>9636 Mittlere Bahnhofstrasse 1, Geschäftsliegenschaft</b>				
9636.343 Liegenschaftenaufwand FV	84'800	30'600	-54'200	Im Jahr 2023 waren Instandsetzungsarbeiten budgetiert.
9636.443 Liegenschaftenertrag FV	-35'000	-96'000	-61'000	Nach teilweisem Leerstand wird die Liegenschaft per 1. November 2023 wieder vermietet sein.

## ERFOLGSRECHNUNG

### GESTUFTER ERFOLGSAUSWEIS

	Rechnung 2022	Voranschlag 2023	Voranschlag 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
30 Personalaufwand	12'597'936.37	14'107'120	14'819'600	15'173'300	15'532'900	15'906'600
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	6'836'897.44	10'178'308	10'026'140	9'159'500	9'252'300	9'391'800
33 Abschreibungen						
Verwaltungsvermögen	3'989'914.10	3'559'800	3'988'500	3'633'800	3'856'100	3'958'300
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0	0	0	0	0
36 Transferaufwand	10'730'432.64	12'309'850	12'836'550	12'673'900	12'701'900	12'854'200
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0	0	0	0
39 Interne Verrechnungen	3'189'074.23	3'632'560	3'843'550	3'532'100	3'571'600	3'574'000
90 Abschluss Spezialfinanzierung und Fonds im EK	-169'581.44	-582'180	-536'480	-239'500	-192'200	-314'700
<b>Total betrieblicher Aufwand</b>	<b>37'174'673.34</b>	<b>43'205'458</b>	<b>44'977'860</b>	<b>43'933'100</b>	<b>44'722'600</b>	<b>45'370'200</b>
40 Fiskalertrag	-25'164'347.12	-22'930'000	-25'311'100	-31'345'500	-31'582'400	-31'821'300
41 Regalien und Konzessionen	-92'920.00	-95'000	-93'000	-93'000	-93'000	-93'000
42 Entgelte	-4'072'499.93	-4'259'428	-4'450'210	-4'424'400	-4'453'200	-4'481'500
43 Verschiedene Erträge	-5'472.65	0	-250	-300	-300	-300
45 Entnahmen aus Fonds und Spf	-17'490.00	-40'500	-39'500	-47'500	-47'500	-47'500
46 Transferertrag	-5'305'550.76	-5'048'110	-5'660'200	-8'396'700	-8'434'900	-8'470'000
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0	0	0	0
49 Interne Verrechnungen	-3'189'074.23	-3'632'560	-3'843'550	-3'532'100	-3'571'600	-3'574'000
<b>Total betrieblicher Ertrag</b>	<b>-37'847'354.69</b>	<b>-36'005'598</b>	<b>-39'397'810</b>	<b>-47'839'500</b>	<b>-48'182'900</b>	<b>-48'487'600</b>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-672'681.35</b>	<b>7'199'860</b>	<b>5'580'050</b>	<b>-3'906'400</b>	<b>-3'460'300</b>	<b>-3'117'400</b>
34 Finanzaufwand	516'588.44	993'850	1'040'800	860'000	870'800	843'600
44 Finanzertrag	-2'779'713.37	-6'921'500	-2'965'250	-2'963'300	-2'963'300	-2'963'300
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>-2'263'124.93</b>	<b>-5'927'650</b>	<b>-1'924'450</b>	<b>-2'103'300</b>	<b>-2'092'500</b>	<b>-2'119'700</b>
<b>OPERATIVES ERGEBNIS</b>	<b>-2'935'806.28</b>	<b>1'272'210</b>	<b>3'655'600</b>	<b>-6'009'700</b>	<b>-5'552'800</b>	<b>-5'237'100</b>
38 Ausserordentlicher Aufwand		0	0	0	0	0
48 Ausserordentlicher Ertrag		0	0	0	0	0
<b>AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG</b>	<b>-2'935'806.28</b>	<b>1'272'210</b>	<b>3'655'600</b>	<b>-6'009'700</b>	<b>-5'552'800</b>	<b>-5'237'100</b>
Total Aufwand	37'691'261.78	44'199'308	46'018'660	44'793'100	45'593'400	46'213'800
Total Ertrag	-40'627'068.06	-42'927'098	-42'363'060	-50'802'800	-51'146'200	-51'450'900

## ERFOLGSRECHNUNG

### ZUSAMMENZUG NACH FUNKTIONEN

	Rechnung 2022	Voranschlag 2023	Voranschlag 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
0 Allgemeine Verwaltung	3'255'385.02	3'543'320	3'967'950	3'720'800	3'806'100	3'884'800
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	349'136.83	498'260	491'050	454'000	462'800	471'600
2 Bildung	9'730'167.94	11'096'140	11'841'150	9'557'100	9'818'900	10'088'400
3 Kultur, Sport und Freizeit	1'113'670.43	2'283'700	1'991'750	2'174'000	2'326'300	2'334'300
4 Gesundheit	2'930'708.84	3'098'350	3'482'550	3'511'000	3'525'500	3'580'600
5 Soziale Sicherheit	2'755'678.87	4'870'300	4'452'500	3'828'300	3'873'900	3'919'000
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'898'036.88	2'475'900	2'601'750	2'421'800	2'519'200	2'593'400
7 Umweltschutz und Raumordnung	650'185.83	850'000	927'550	830'300	843'800	856'800
8 Volkswirtschaft	-20'358.99	-47'800	6'700	-24'200	-22'900	-21'900
9 Finanzen und Steuern	-25'598'417.93	-27'395'960	-26'107'350	-32'482'800	-32'706'400	-32'944'100
<b>Ertragsüberschuss (-)</b>						
<b>Aufwandüberschuss (+)</b>	<b>-2'935'806.28</b>	<b>1'272'210</b>	<b>3'655'600</b>	<b>-6'009'700</b>	<b>-5'552'800</b>	<b>-5'237'100</b>

## ERFOLGSRECHNUNG

### NACH FUNKTION UND ARTEN

	Rechnung 2022	Voranschlag 2023	Voranschlag 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
<b>E Erfolgsrechnung</b>	<b>2'935'806.28</b>	<b>1'272'210</b>	<b>3'655'600</b>	<b>-6'009'700</b>	<b>-5'552'800</b>	<b>-5'237'100</b>
<b>0 ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>3'255'385.02</b>	<b>3'543'320</b>	<b>3'967'950</b>	<b>3'720'800</b>	<b>3'806'100</b>	<b>3'884'800</b>
<b>01 Legislative und Exekutive</b>	<b>499'099.85</b>	<b>541'550</b>	<b>723'600</b>	<b>638'100</b>	<b>642'200</b>	<b>649'100</b>
<b>0110 Legislative</b>	<b>115'834.77</b>	<b>131'550</b>	<b>141'600</b>	<b>136'100</b>	<b>135'300</b>	<b>137'200</b>
30 Personalaufwand	25'355.05	23'100	29'200	29'300	26'400	26'500
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	97'208.55	111'550	114'500	108'900	111'000	112'900
39 Interne Verrechnungen	1'167.87	400	1'400	1'400	1'400	1'400
42 Entgelte	-1'409.75					
46 Transferertrag	-6'486.95	-3'500	-3'500	-3'500	-3'500	-3'600
<b>0120 Exekutive</b>	<b>383'265.08</b>	<b>410'000</b>	<b>582'000</b>	<b>502'000</b>	<b>506'900</b>	<b>511'900</b>
30 Personalaufwand	291'894.63	287'500	362'000	363'900	365'500	367'400
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	95'834.15	115'800	212'300	130'300	133'500	136'500
39 Interne Verrechnungen		10'900	13'900	14'000	14'200	14'300
42 Entgelte	-4'463.70	-4'200	-6'200	-6'200	-6'300	-6'300
<b>02 Allgemeine Dienste</b>	<b>2'756'285.17</b>	<b>3'001'770</b>	<b>3'244'350</b>	<b>3'082'700</b>	<b>3'163'900</b>	<b>3'235'700</b>
<b>0210 Finanz- und Steuerverwaltung</b>	<b>455'659.34</b>	<b>530'340</b>	<b>542'750</b>	<b>555'000</b>	<b>567'400</b>	<b>580'100</b>
30 Personalaufwand	459'582.92	506'800	520'100	530'500	541'000	551'900
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	75'621.21	92'150	137'900	139'900	142'000	144'000
39 Interne Verrechnungen	135'457.21	135'390	103'000	104'000	105'100	106'100
42 Entgelte	-48'717.00	-40'000	-42'000	-42'200	-42'400	-42'600
43 Verschiedene Erträge	-250.00		-250	-300	-300	-300
44 Finanzertrag	-.20					
46 Transferertrag	-142'027.30	-140'000	-152'000	-152'700	-153'500	-154'300
49 Interne Verrechnungen	-24'007.50	-24'000	-24'000	-24'200	-24'500	-24'700
<b>0220 Allgemeine Dienste, übrige</b>	<b>915'939.47</b>	<b>1'389'210</b>	<b>1'380'450</b>	<b>1'315'200</b>	<b>1'342'300</b>	<b>1'370'600</b>
30 Personalaufwand	802'147.93	1'036'250	1'055'300	1'076'400	1'098'000	1'119'900
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	124'233.98	351'920	314'750	225'700	228'800	232'300
39 Interne Verrechnungen	103'742.16	122'900	122'600	126'300	129'800	133'800
42 Entgelte	-13'894.45	-9'000	-6'400	-6'400	-6'400	-6'500
46 Transferertrag		-4'000	-500	-500	-500	-500
49 Interne Verrechnungen	-100'290.15	-108'860	-105'300	-106'300	-107'400	-108'400
<b>0221 Bauverwaltung</b>	<b>909'240.17</b>	<b>921'150</b>	<b>1'084'050</b>	<b>1'103'700</b>	<b>1'126'700</b>	<b>1'150'600</b>
30 Personalaufwand	840'332.57	899'300	950'550	969'500	988'500	1'008'000
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	291'449.30	287'500	382'000	384'100	389'700	395'500
39 Interne Verrechnungen	113'797.40	93'850	127'000	128'300	129'500	130'900
42 Entgelte	-164'339.10	-201'500	-201'500	-202'500	-203'500	-204'500
49 Interne Verrechnungen	-172'000.00	-158'000	-174'000	-175'700	-177'500	-179'300
<b>0222 Informatik</b>						
30 Personalaufwand	76'272.10	70'100	71'600	72'700	73'700	74'800
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	422'557.14	396'400	414'500	420'900	427'000	433'500
39 Interne Verrechnungen	754.70	1'100				
42 Entgelte	-4'339.55					
49 Interne Verrechnungen	-495'244.39	-467'600	-486'100	-493'600	-500'700	-508'300

# ERFOLGSRECHNUNG

## NACH FUNKTION UND ARTEN

	Rechnung 2022	Voranschlag 2023	Voranschlag 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
<b>0290 Alter Schulhausplatz 1, Gemeindehaus</b>	<b>226'214.64</b>	<b>404'400</b>	<b>371'800</b>	<b>273'900</b>	<b>278'000</b>	<b>282'100</b>
30 Personalaufwand		500				
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	132'860.64	309'900	267'900	170'900	174'900	179'100
33 Abschreibungen						
Verwaltungsvermögen	59'200.00	59'200	59'200	59'200	59'200	59'200
39 Interne Verrechnungen	48'939.40	51'300	62'200	61'400	61'700	61'600
44 Finanzertrag	-6'600.00					
46 Transferertrag	-5'685.40	-14'000	-15'000	-15'100	-15'200	-15'200
49 Interne Verrechnungen	-2'500.00	-2'500	-2'500	-2'500	-2'600	-2'600
<b>0291 Alpenblickstrasse 22, kombinierte Anlagen</b>	<b>203'264.27</b>	<b>-367'350</b>	<b>-324'050</b>	<b>-323'400</b>	<b>-319'900</b>	<b>-316'700</b>
30 Personalaufwand	114'201.45	129'150	121'900	124'300	126'900	129'400
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	81'506.24	117'100	203'550	204'000	207'200	210'200
33 Abschreibungen						
Verwaltungsvermögen	604'699.00					
39 Interne Verrechnungen	21'928.86	28'200	25'900	26'200	26'400	26'700
44 Finanzertrag	-391'017.10	-398'400	-425'900	-425'900	-425'900	-425'900
49 Interne Verrechnungen	-228'054.18	-243'400	-249'500	-252'000	-254'500	-257'100
<b>0292 Seeplatz 1, Betreibungsamt</b>	<b>-29'608.56</b>	<b>80'900</b>	<b>-10'900</b>	<b>-10'200</b>	<b>-9'300</b>	<b>-8'600</b>
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	23'142.95	134'600	45'500	46'100	46'900	47'500
39 Interne Verrechnungen	9'218.49	7'900	9'300	9'400	9'500	9'600
42 Entgelte		-500				
44 Finanzertrag	-61'970.00	-61'100	-65'700	-65'700	-65'700	-65'700
<b>0293 Seefeld 9, alte Werkhofanlage</b>	<b>4'606.61</b>	<b>5'720</b>	<b>9'900</b>	<b>10'000</b>	<b>10'100</b>	<b>10'300</b>
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	900.35	3'800	5'400	5'400	5'500	5'600
39 Interne Verrechnungen	4'186.26	2'400	5'000	5'100	5'100	5'200
44 Finanzertrag	-480.00	-480	-500	-500	-500	-500
<b>0294 Bürgerheimstrasse 15, Bürgerheim</b>	<b>3'033.35</b>	<b>95'500</b>	<b>107'550</b>	<b>85'900</b>	<b>89'600</b>	<b>92'900</b>
30 Personalaufwand	107'142.30	110'750	45'850	46'800	47'600	48'500
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	86'544.56	162'250	196'300	173'800	176'600	179'100
39 Interne Verrechnungen	3'337.86	5'100	3'800	3'800	3'900	3'900
42 Entgelte	-3'627.45	-1'200	-1'200	-1'200	-1'200	-1'200
44 Finanzertrag	-138'449.90	-130'000	-130'000	-130'000	-130'000	-130'000
49 Interne Verrechnungen	-51'914.02	-51'400	-7'200	-7'300	-7'300	-7'400
<b>0295 Rosengartenstrasse 12, Kaufmännische Berufsschule</b>	<b>177'981.63</b>	<b>56'900</b>	<b>200'300</b>	<b>189'900</b>	<b>196'000</b>	<b>191'200</b>
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	181'317.12	133'200	97'900	89'200	90'600	91'900
33 Abschreibungen						
Verwaltungsvermögen	488'100.00	518'200	508'100	517'100	523'100	523'100
39 Interne Verrechnungen	48'209.01	57'500	73'500	62'800	61'500	55'400
42 Entgelte	-9'862.40					
44 Finanzertrag	-529'782.10	-652'000	-479'200	-479'200	-479'200	-479'200
<b>0296 Äussere Haab 10, Schulhaus am Park</b>	<b>-110'045.75</b>	<b>-115'000</b>	<b>-117'500</b>	<b>-117'300</b>	<b>-117'000</b>	<b>-116'800</b>
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	18'715.75	15'000	15'500	15'700	16'000	16'200
44 Finanzertrag	-128'761.50	-130'000	-133'000	-133'000	-133'000	-133'000

## ERFOLGSRECHNUNG

### NACH FUNKTION UND ARTEN

	Rechnung 2022	Voranschlag 2023	Voranschlag 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
<b>1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT</b>	<b>349'136.83</b>	<b>498'260</b>	<b>491'050</b>	<b>454'000</b>	<b>462'800</b>	<b>471'600</b>
<b>12 Rechtsprechung</b>	<b>11'247.19</b>	<b>11'700</b>	<b>12'000</b>	<b>12'200</b>	<b>12'700</b>	<b>13'200</b>
<b>1200 Rechtsprechung</b>	<b>11'247.19</b>	<b>11'700</b>	<b>12'000</b>	<b>12'200</b>	<b>12'700</b>	<b>13'200</b>
30 Personalaufwand	13'745.65	17'200	17'200	17'500	17'800	18'300
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'701.54	4'000	4'300	4'300	4'400	4'500
39 Interne Verrechnungen	2'500.00	2'500	2'500	2'500	2'600	2'600
42 Entgelte	-7'700.00	-12'000	-12'000	-12'100	-12'100	-12'200
<b>14 Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>242'330.37</b>	<b>282'710</b>	<b>318'700</b>	<b>325'500</b>	<b>332'500</b>	<b>339'700</b>
<b>1400 Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>157'622.24</b>	<b>116'630</b>	<b>135'800</b>	<b>140'100</b>	<b>144'400</b>	<b>149'100</b>
30 Personalaufwand	175'557.52	215'250	226'500	230'900	235'500	240'100
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	6'083.30	9'450	12'900	13'000	13'100	13'300
36 Transferaufwand	85'538.00	81'000	81'000	81'500	81'800	82'300
39 Interne Verrechnungen	89'718.51	45'930	50'400	50'900	51'400	51'900
42 Entgelte	-199'275.09	-235'000	-235'000	-236'200	-237'400	-238'500
<b>1403 Betreuungswesen</b>	<b>45'900.00</b>	<b>46'000</b>	<b>46'000</b>	<b>46'200</b>	<b>46'500</b>	<b>46'700</b>
36 Transferaufwand	45'900.00	46'000	46'000	46'200	46'500	46'700
<b>1405 Zivilstandsamt</b>	<b>25'783.55</b>	<b>30'600</b>	<b>33'400</b>	<b>33'600</b>	<b>33'700</b>	<b>33'900</b>
36 Transferaufwand	25'783.55	30'600	33'400	33'600	33'700	33'900
<b>1406 Markt-/Wirtschaftswesen</b>	<b>8'660.28</b>	<b>79'480</b>	<b>94'000</b>	<b>96'000</b>	<b>98'100</b>	<b>100'100</b>
30 Personalaufwand	9'127.70	17'300	22'850	23'000	23'000	23'000
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	61'627.00	125'130	147'850	150'000	152'300	154'600
36 Transferaufwand	570.00	650	650	700	700	700
39 Interne Verrechnungen	17'659.38	18'300	21'200	21'400	21'600	21'800
41 Regalien und Konzessionen	-3'020.00	-5'000	-3'000	-3'000	-3'000	-3'000
42 Entgelte	-77'303.80	-76'900	-95'550	-96'100	-96'500	-97'000
<b>1409 Kataster- und Vermessungswesen</b>	<b>4'364.30</b>	<b>10'000</b>	<b>9'500</b>	<b>9'600</b>	<b>9'800</b>	<b>9'900</b>
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'485.80	10'000	9'500	9'600	9'800	9'900
42 Entgelte	-121.50					
<b>15 Feuerwehr</b>						
<b>1500 Feuerwehr</b>						
30 Personalaufwand	126'727.40	118'170	132'300	135'400	138'600	142'000
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	218'082.46	154'910	195'880	243'700	246'600	249'600
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	27'600.00	27'600	27'600	27'600	27'600	27'600
34 Finanzaufwand	1'291.65	1'300	1'300	1'300	1'300	1'300
36 Transferaufwand		5'000	5'000	5'000	5'100	5'100
39 Interne Verrechnungen	111'279.09	130'900	131'400	132'200	133'400	134'400
42 Entgelte	-476'579.95	-380'800	-373'000	-374'900	-376'800	-378'600
44 Finanzertrag	-556.05	-500	-500	-500	-500	-500
46 Transferertrag	-3'000.00	-3'000	-3'000	-3'000	-3'000	-3'000
90 Abschluss Erfolgsrechnung	-4'844.60	-53'580	-116'980	-166'800	-172'300	-177'900

# ERFOLGSRECHNUNG

## NACH FUNKTION UND ARTEN

	Rechnung 2022	Voranschlag 2023	Voranschlag 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
<b>16 Verteidigung</b>	<b>95'559.27</b>	<b>203'850</b>	<b>160'350</b>	<b>116'300</b>	<b>117'600</b>	<b>118'700</b>
<b>1610 Militärische Verteidigung</b>	<b>5'445.72</b>	<b>54'200</b>	<b>58'600</b>	<b>37'000</b>	<b>37'200</b>	<b>37'200</b>
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'572.55	21'900	26'000	4'500	4'600	4'600
33 Abschreibungen						
Verwaltungsvermögen	7'700.00	7'700	7'700	7'700	7'700	7'700
36 Transferaufwand	24'646.60	23'900	23'900	24'000	24'100	24'200
39 Interne Verrechnungen	618.92	700	1'000	800	800	700
42 Entgelte	-29'092.35					
<b>1620 Zivilschutz</b>	<b>79'549.40</b>	<b>121'700</b>	<b>81'500</b>	<b>58'500</b>	<b>59'500</b>	<b>60'300</b>
30 Personalaufwand	2'473.25	5'900	3'200	3'500	3'500	3'600
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	58'061.35	101'000	50'100	33'500	34'000	34'500
33 Abschreibungen						
Verwaltungsvermögen		2'000	4'600	4'600	4'600	4'600
36 Transferaufwand	24'296.05	5'000	16'300	16'500	16'800	17'000
39 Interne Verrechnungen	21'301.15	23'300	21'800	21'900	22'100	22'100
42 Entgelte		-700	-700	-700	-700	-700
44 Finanzertrag	-7'800.00	-7'800	-7'800	-7'800	-7'800	-7'800
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-17'490.00	-6'000	-5'000	-12'000	-12'000	-12'000
46 Transferertrag	-1'292.40	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000
<b>1621 Sanitätsdienstliches</b>						
<b>Ersteinsatzelement (SEE)</b>	<b>10'564.15</b>	<b>27'950</b>	<b>20'250</b>	<b>20'800</b>	<b>20'900</b>	<b>21'200</b>
30 Personalaufwand	6'510.25	20'300	12'950	13'400	13'500	13'700
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	5'253.90	7'650	7'300	7'400	7'400	7'500
42 Entgelte	-1'200.00					
<b>2 BILDUNG</b>	<b>9'730'167.94</b>	<b>11'096'140</b>	<b>11'841'150</b>	<b>9'557'100</b>	<b>9'818'900</b>	<b>10'088'400</b>
<b>21 Obligatorische Schule</b>	<b>9'296'729.24</b>	<b>10'579'140</b>	<b>11'151'750</b>	<b>8'864'300</b>	<b>9'122'600</b>	<b>9'388'600</b>
<b>2110 Kindergarten</b>	<b>1'201'241.99</b>	<b>1'350'590</b>	<b>1'400'500</b>	<b>958'000</b>	<b>1'004'600</b>	<b>1'053'100</b>
30 Personalaufwand	1'426'512.60	1'612'900	1'657'450	1'706'000	1'756'100	1'807'700
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	82'959.89	64'190	62'950	63'900	64'600	65'500
39 Interne Verrechnungen	13'326.50		7'500	7'600	7'700	7'700
46 Transferertrag	-321'557.00	-326'500	-327'400	-819'500	-823'800	-827'800
<b>2120 Primarstufe</b>	<b>4'534'284.19</b>	<b>5'057'610</b>	<b>5'244'500</b>	<b>3'816'500</b>	<b>3'981'700</b>	<b>4'151'200</b>
30 Personalaufwand	4'842'403.20	5'302'100	5'559'000	5'722'400	5'890'900	6'064'500
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	588'385.43	756'688	679'200	672'500	682'000	691'100
33 Abschreibungen						
Verwaltungsvermögen	53'200.00	53'300	53'300			
36 Transferaufwand	3'201.00	3'200	3'200	3'200	3'200	3'200
39 Interne Verrechnungen	7'641.06	300				
42 Entgelte	-18'295.80	-71'568	-26'500	-26'600	-26'800	-26'900
43 Verschiedene Erträge	-1'000.00					
46 Transferertrag	-927'500.70	-986'410	-1'014'700	-2'545'900	-2'558'400	-2'571'400
49 Interne Verrechnungen	-13'750.00		-9'000	-9'100	-9'200	-9'300

## ERFOLGSRECHNUNG

### NACH FUNKTION UND ARTEN

	Rechnung 2022	Voranschlag 2023	Voranschlag 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
<b>2121 Psychomotorische Therapiestelle</b>						
<b>Primarstufe</b>	<b>56'697.51</b>	<b>137'700</b>	<b>132'600</b>	<b>129'600</b>	<b>140'100</b>	<b>150'600</b>
30 Personalaufwand	268'524.90	324'400	359'800	370'400	381'500	392'800
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	10'070.86	19'900	31'700	19'200	19'500	19'800
39 Interne Verrechnungen	54'848.75	50'000	51'100	51'600	52'200	52'700
46 Transferertrag	-276'747.00	-256'600	-310'000	-311'600	-313'100	-314'700
<b>2140 Musikschulen</b>	<b>314'778.70</b>	<b>315'000</b>	<b>318'000</b>	<b>319'600</b>	<b>321'200</b>	<b>322'800</b>
36 Transferaufwand	314'778.70	315'000	318'000	319'600	321'200	322'800
<b>2170 Schulliegenschaften</b>						
30 Personalaufwand	478'084.06	594'800	599'600	608'600	617'600	627'000
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	153'651.98	170'100	171'200	173'800	176'500	179'000
39 Interne Verrechnungen	10'552.73	12'400	7'500	7'500	7'700	7'700
42 Entgelte	-127.20	-2'000	-2'000	-2'000	-2'100	-2'100
49 Interne Verrechnungen	-642'161.57	-775'300	-776'300	-787'900	-799'700	-811'600
<b>2171 Landsgemeindeweg 12, Kindergarten</b>	<b>166'052.58</b>	<b>179'340</b>	<b>197'400</b>	<b>195'100</b>	<b>196'500</b>	<b>197'000</b>
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	48'711.58	63'800	70'500	69'900	71'100	72'200
33 Abschreibungen						
Verwaltungsvermögen	95'600.00	95'600	95'600	95'600	95'600	95'600
39 Interne Verrechnungen	51'244.50	51'500	62'800	61'100	61'300	60'700
42 Entgelte	-903.65					
44 Finanzertrag	-28'599.85	-31'560	-31'500	-31'500	-31'500	-31'500
<b>2172 Gerbiweg 8, Kindergarten</b>	<b>50'158.68</b>	<b>95'900</b>	<b>86'800</b>	<b>82'800</b>	<b>83'700</b>	<b>84'200</b>
30 Personalaufwand	308.40					
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	46'061.36	77'100	68'300	65'300	66'300	67'300
33 Abschreibungen						
Verwaltungsvermögen	45'000.00	45'000	45'000	45'000	45'000	45'000
39 Interne Verrechnungen	48'320.87	54'400	57'700	57'200	57'600	57'600
42 Entgelte	-6'849.30					
44 Finanzertrag	-34'127.50	-33'600	-36'100	-36'100	-36'100	-36'100
49 Interne Verrechnungen	-48'555.15	-47'000	-48'100	-48'600	-49'100	-49'600
<b>2173 Äussere Haab 8-9, ehemals 36er-Schulhaus</b>	<b>152'000.56</b>	<b>52'400</b>	<b>386'000</b>	<b>36'600</b>	<b>38'100</b>	<b>37'700</b>
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	60'536.05	125'000	126'500	128'300	130'300	132'200
33 Abschreibungen						
Verwaltungsvermögen	134'585.70	15'200	346'500			
39 Interne Verrechnungen	15'899.11	22'200	33'000	29'100	29'400	27'900
42 Entgelte	-59'020.30	-80'000	-85'000	-85'400	-85'900	-86'300
49 Interne Verrechnungen		-30'000	-35'000	-35'400	-35'700	-36'100
<b>2174 Seestrasse 36-38, Schulhausanlage Seefeld</b>	<b>1'615'763.58</b>	<b>1'911'550</b>	<b>1'929'250</b>	<b>1'919'300</b>	<b>1'917'700</b>	<b>1'919'900</b>
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	394'942.78	640'350	579'850	588'300	597'000	606'000
33 Abschreibungen						
Verwaltungsvermögen	816'600.00	816'600	816'600	816'600	816'600	816'600
39 Interne Verrechnungen	416'774.65	464'600	542'800	524'400	514'100	507'300
42 Entgelte	-12'553.85	-10'000	-10'000	-10'000	-10'000	-10'000

# ERFOLGSRECHNUNG

## NACH FUNKTION UND ARTEN

	Rechnung 2022	Voranschlag 2023	Voranschlag 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
<b>2175 Seestrasse 31, Doppelturnhalle mit Lernschwimmbecken</b>	<b>460'824.52</b>	<b>601'100</b>	<b>570'600</b>	<b>509'600</b>	<b>516'900</b>	<b>524'200</b>
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	358'196.03	449'500	475'100	413'800	420'000	426'300
33 Abschreibungen						
Verwaltungsvermögen	37'100.00	37'100	37'100	37'100	37'100	37'100
39 Interne Verrechnungen	117'635.54	181'000	135'900	136'200	137'300	138'300
44 Finanzertrag	-52'107.05	-66'500	-77'500	-77'500	-77'500	-77'500
<b>2176 Äussere Haab 11, alte Turnhalle</b>	<b>19'638.70</b>	<b>75'600</b>	<b>50'150</b>	<b>49'700</b>	<b>50'200</b>	<b>51'200</b>
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	40'569.42	54'000	24'750	23'800	23'900	24'400
39 Interne Verrechnungen	8'371.28	42'100	45'900	46'400	46'800	47'300
42 Entgelte	-80.00	-500	-500	-500	-500	-500
44 Finanzertrag	-29'222.00	-20'000	-20'000	-20'000	-20'000	-20'000
<b>2180 Tagesbetreuung</b>	<b>29'149.65</b>	<b>19'270</b>	<b>15'200</b>	<b>11'000</b>	<b>17'600</b>	<b>24'700</b>
30 Personalaufwand	213'221.80	261'000	352'200	359'400	366'300	373'800
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	64'341.35	96'170	156'400	147'400	149'700	151'800
39 Interne Verrechnungen	486.10		1'500	1'500	1'500	1'500
42 Entgelte	-248'899.60	-337'900	-494'900	-497'300	-499'900	-502'400
<b>2190 Schulleitung</b>	<b>582'156.63</b>	<b>664'980</b>	<b>707'650</b>	<b>719'900</b>	<b>733'900</b>	<b>748'000</b>
30 Personalaufwand	525'253.44	574'300	614'700	627'000	639'500	652'300
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	68'088.09	90'680	92'950	92'900	94'400	95'700
42 Entgelte	-240.00					
49 Interne Verrechnungen	-10'944.90					
<b>2191 Obligatorische Schule, n.a.g.</b>	<b>113'981.95</b>	<b>118'100</b>	<b>113'100</b>	<b>116'600</b>	<b>120'400</b>	<b>124'000</b>
30 Personalaufwand	205'033.55	212'900	201'200	205'200	209'300	213'400
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'040.55	4'900	4'200	4'200	4'300	4'300
39 Interne Verrechnungen	243.05					
42 Entgelte	-92'335.20	-99'700	-92'300	-92'800	-93'200	-93'700
<b>22 Sonderschulen</b>	<b>433'438.70</b>	<b>517'000</b>	<b>689'400</b>	<b>692'800</b>	<b>696'300</b>	<b>699'800</b>
<b>2200 Sonderschulen</b>	<b>433'438.70</b>	<b>517'000</b>	<b>689'400</b>	<b>692'800</b>	<b>696'300</b>	<b>699'800</b>
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	440.20	1'000				
36 Transferaufwand	432'998.50	516'000	689'400	692'800	696'300	699'800
<b>3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT</b>	<b>1'113'670.43</b>	<b>2'283'700</b>	<b>1'991'750</b>	<b>2'174'000</b>	<b>2'326'300</b>	<b>2'334'300</b>
<b>32 Kultur, übrige</b>	<b>47'993.01</b>	<b>117'050</b>	<b>119'550</b>	<b>314'100</b>	<b>443'600</b>	<b>447'100</b>
<b>3210 Bibliotheken</b>				<b>45'000</b>	<b>171'200</b>	<b>171'400</b>
33 Abschreibungen						
Verwaltungsvermögen					125'700	125'700
36 Transferaufwand	45'000.00	45'000	45'000	45'000	45'500	45'700
49 Interne Verrechnungen	-45'000.00	-45'000	-45'000			

## ERFOLGSRECHNUNG

### NACH FUNKTION UND ARTEN

	Rechnung 2022	Voranschlag 2023	Voranschlag 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
<b>3290 Kultur, n.a.g.</b>	<b>47'993.01</b>	<b>117'050</b>	<b>119'550</b>	<b>269'100</b>	<b>272'400</b>	<b>275'700</b>
30 Personalaufwand	1'659.50	2'250	3'050	3'200	3'200	3'200
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	139'656.85	231'400	185'700	188'500	191'300	194'200
36 Transferaufwand	37'735.00	18'000	78'000	78'400	78'800	79'200
39 Interne Verrechnungen	2'488.01	3'300	3'000	3'000	3'100	3'100
42 Entgelte	-2'598.25	-4'000	-4'000	-4'000	-4'000	-4'000
43 Verschiedene Erträge	-4'167.80					
49 Interne Verrechnungen	-126'780.30	-133'900	-146'200			
<b>34 Sport und Freizeit</b>	<b>1'065'677.42</b>	<b>2'166'650</b>	<b>1'872'200</b>	<b>1'859'900</b>	<b>1'882'700</b>	<b>1'887'200</b>
<b>3410 Sport</b>	<b>368'197.54</b>	<b>816'800</b>	<b>799'900</b>	<b>753'200</b>	<b>760'800</b>	<b>750'600</b>
30 Personalaufwand	91'319.70	98'900	99'350	101'300	103'400	105'500
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	304'514.54	656'800	614'350	621'600	629'100	636'500
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	175'689.90	253'900	224'500	224'500	224'300	207'800
36 Transferaufwand	11'718.00	12'800	62'800	13'100	13'400	13'700
39 Interne Verrechnungen	31'353.72	39'900	49'300	44'300	43'500	41'200
42 Entgelte	-227'467.83	-197'500	-201'500	-202'500	-203'600	-204'600
44 Finanzertrag		-28'800	-28'300	-28'300	-28'300	-28'300
49 Interne Verrechnungen	-18'930.49	-19'200	-20'600	-20'800	-21'000	-21'200
<b>3420 Freizeit</b>	<b>520'844.51</b>	<b>911'750</b>	<b>606'400</b>	<b>661'200</b>	<b>667'100</b>	<b>672'900</b>
30 Personalaufwand	20'860.80					
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	284'085.11	562'250	347'500	352'900	357'900	363'400
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	132'700.00	132'700	143'500	143'500	143'500	143'500
36 Transferaufwand	55'000.00	55'000	55'000	55'300	55'600	55'800
39 Interne Verrechnungen	141'726.15	244'300	172'900	172'200	173'100	173'400
42 Entgelte	-46'027.55	-15'000	-45'000	-45'200	-45'500	-45'700
44 Finanzertrag	-17'500.00	-17'500	-17'500	-17'500	-17'500	-17'500
49 Interne Verrechnungen	-50'000.00	-50'000	-50'000			
<b>3422 Seebad</b>	<b>146'593.68</b>	<b>380'300</b>	<b>429'100</b>	<b>412'300</b>	<b>421'000</b>	<b>429'500</b>
30 Personalaufwand	137'818.16	162'750	187'100	190'800	194'700	198'500
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	140'911.43	340'600	345'300	325'200	330'100	335'000
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen		8'000	10'200	10'200	10'200	10'200
39 Interne Verrechnungen	21'200.05	18'800	25'500	25'400	25'600	25'700
44 Finanzertrag	-133'539.98	-110'350	-110'500	-110'500	-110'500	-110'500
49 Interne Verrechnungen	-19'795.98	-39'500	-28'500	-28'800	-29'100	-29'400
<b>3428 Spielplätze</b>	<b>31'070.69</b>	<b>58'800</b>	<b>36'800</b>	<b>34'200</b>	<b>34'800</b>	<b>35'200</b>
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	20'561.50	46'300	27'000	24'300	24'800	25'100
39 Interne Verrechnungen	10'509.19	12'500	9'800	9'900	10'000	10'100
<b>3429 Wanderwege</b>	<b>-1'029.00</b>	<b>-1'000</b>		<b>-1'000</b>	<b>-1'000</b>	<b>-1'000</b>
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand			1'000			
46 Transferertrag	-1'029.00	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000

# ERFOLGSRECHNUNG

## NACH FUNKTION UND ARTEN

	Rechnung 2022	Voranschlag 2023	Voranschlag 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
<b>4 GESUNDHEIT</b>	<b>2'930'708.84</b>	<b>3'098'350</b>	<b>3'482'550</b>	<b>3'511'000</b>	<b>3'525'500</b>	<b>3'580'600</b>
<b>41 Spitäler, Kranken- und Pflegeheime</b>	<b>2'174'212.13</b>	<b>2'207'100</b>	<b>2'526'300</b>	<b>2'549'500</b>	<b>2'558'700</b>	<b>2'608'400</b>
<b>4120 Pflegefinanzierung</b>	<b>2'275'438.95</b>	<b>2'234'000</b>	<b>2'388'900</b>	<b>2'435'000</b>	<b>2'486'000</b>	<b>2'532'000</b>
36 Transferaufwand	2'275'438.95	2'234'000	2'388'900	2'435'000	2'486'000	2'532'000
<b>4121 Betrieb Alters- und Pflegeheim (Spezialfinanzierung)</b>						
36 Transferaufwand	167'178.72	344'400	218'300	100'000		
46 Transferertrag					5'000	15'000
90 Abschluss Erfolgsrechnung	-167'178.72	-344'400	-218'300	-100'000	-5'000	-15'000
<b>4122 Biberzeldenstrasse 3-5, Alters- und Pflegeheim</b>	<b>-84'111.02</b>	<b>-80'400</b>	<b>137'900</b>	<b>121'300</b>	<b>79'300</b>	<b>82'800</b>
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	167'229.15	128'700	355'900	341'100	299'000	303'100
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	95'800.00	114'000	103'100	103'100	103'100	103'100
39 Interne Verrechnungen	52'859.83	76'900	78'900	77'100	77'200	76'600
46 Transferertrag	-400'000.00	-400'000	-400'000	-400'000	-400'000	-400'000
<b>4123 Biberzeldenstrasse 5, Personalhaus APH</b>	<b>-17'115.80</b>	<b>53'500</b>	<b>-500</b>	<b>-6'800</b>	<b>-6'600</b>	<b>-6'400</b>
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'884.20	73'500	19'500	13'200	13'400	13'600
44 Finanzertrag	-20'000.00	-20'000	-20'000	-20'000	-20'000	-20'000
<b>42 Ambulante Krankenpflege</b>	<b>718'736.21</b>	<b>851'700</b>	<b>915'500</b>	<b>920'100</b>	<b>924'700</b>	<b>929'400</b>
<b>4210 Ambulante Krankenpflege</b>	<b>663'425.41</b>	<b>793'900</b>	<b>882'500</b>	<b>886'900</b>	<b>891'400</b>	<b>895'900</b>
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'863.10	4'000	3'900	4'000	4'000	4'100
36 Transferaufwand	712'247.00	789'900	928'600	933'200	937'900	942'600
42 Entgelte	-52'684.69		-50'000	-50'300	-50'500	-50'800
<b>4220 Rettungsdienste</b>	<b>55'310.80</b>	<b>57'800</b>	<b>33'000</b>	<b>33'200</b>	<b>33'300</b>	<b>33'500</b>
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	24'800.00	24'800				
36 Transferaufwand	30'415.85	33'000	33'000	33'200	33'300	33'500
39 Interne Verrechnungen	94.95					
<b>43 Gesundheitsprävention</b>	<b>32'125.50</b>	<b>39'550</b>	<b>40'750</b>	<b>41'400</b>	<b>42'100</b>	<b>42'800</b>
<b>4330 Schulgesundheitsdienst</b>	<b>32'125.50</b>	<b>39'550</b>	<b>40'750</b>	<b>41'400</b>	<b>42'100</b>	<b>42'800</b>
30 Personalaufwand	8'275.55	9'450	10'150	10'400	10'600	10'800
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	23'728.45	30'100	30'600	31'000	31'500	32'000
39 Interne Verrechnungen	121.50					
<b>49 Gesundheitswesen, n.a.g.</b>	<b>5'635.00</b>					
<b>4900 Gesundheitswesen, n.a.g.</b>	<b>5'635.00</b>					
36 Transferaufwand	5'635.00					

## ERFOLGSRECHNUNG

### NACH FUNKTION UND ARTEN

	Rechnung 2022	Voranschlag 2023	Voranschlag 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
<b>5 SOZIALE SICHERHEIT</b>	<b>2'755'678.87</b>	<b>4'870'300</b>	<b>4'452'500</b>	<b>3'828'300</b>	<b>3'873'900</b>	<b>3'919'000</b>
<b>51 Krankheit und Unfall</b>	<b>517'019.65</b>	<b>536'200</b>	<b>552'500</b>			
<b>5120 Prämienverbilligungen</b>	<b>517'019.65</b>	<b>536'200</b>	<b>552'500</b>			
36 Transferaufwand	570'630.55	586'200	612'500			
42 Entgelte	-53'610.90	-50'000	-60'000			
<b>53 Alter und Hinterlassene</b>	<b>-140'615.77</b>	<b>193'000</b>	<b>17'750</b>	<b>-96'700</b>	<b>-88'500</b>	<b>-81'100</b>
<b>5310 Alters- und Hinterlassenen- versicherung AHV</b>	<b>-4'662.00</b>	<b>10'200</b>	<b>10'200</b>	<b>10'300</b>	<b>10'400</b>	<b>10'300</b>
36 Transferaufwand		15'000	15'000	15'100	15'200	15'200
46 Transferertrag	-4'662.00	-4'800	-4'800	-4'800	-4'800	-4'900
<b>5320 Ergänzungsleistungen AHV</b>	<b>13'548.60</b>					
36 Transferaufwand	13'548.60					
<b>5340 Wohnen im Alter (ohne Pflege)</b>	<b>-149'502.37</b>	<b>182'800</b>	<b>7'550</b>	<b>-107'000</b>	<b>-98'900</b>	<b>-91'400</b>
30 Personalaufwand	104'432.20	111'100	117'450	119'800	122'100	124'800
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	236'622.98	549'000	470'100	356'400	363'400	370'100
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	157'300.00	157'300	157'300	157'300	157'300	157'300
39 Interne Verrechnungen	29'045.25	32'600	31'800	29'300	28'700	27'500
42 Entgelte	-8'585.65	-3'000	-3'000	-3'000	-3'000	-3'000
44 Finanzertrag	-623'011.55	-600'000	-700'000	-700'000	-700'000	-700'000
49 Interne Verrechnungen	-45'305.60	-64'200	-66'100	-66'800	-67'400	-68'100
<b>54 Familie und Jugend</b>	<b>146'205.77</b>	<b>157'900</b>	<b>428'000</b>	<b>488'900</b>	<b>495'900</b>	<b>502'800</b>
<b>5430 Alimentenbevorschussung und -inkasso</b>	<b>75'463.37</b>	<b>90'000</b>	<b>105'000</b>	<b>105'500</b>	<b>106'000</b>	<b>106'500</b>
36 Transferaufwand	105'075.48	125'000	160'000	160'800	161'600	162'400
46 Transferertrag	-29'612.11	-35'000	-55'000	-55'300	-55'600	-55'900
<b>5440 Jugendschutz</b>	<b>8'940.00</b>	<b>6'000</b>	<b>209'000</b>	<b>210'100</b>	<b>211'300</b>	<b>212'400</b>
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	8'940.00	6'000	9'000	9'100	9'300	9'400
36 Transferaufwand			200'000	201'000	202'000	203'000
<b>5450 Leistungen an Familien</b>	<b>61'802.40</b>	<b>61'900</b>	<b>63'000</b>	<b>63'300</b>	<b>63'600</b>	<b>63'900</b>
36 Beiträge an private Unternehmungen	61'802.40	61'900	63'000	63'300	63'600	63'900
<b>5451 Kindertagesstätten und Kinderhorte</b>			<b>51'000</b>	<b>110'000</b>	<b>115'000</b>	<b>120'000</b>
36 Beiträge an private Haushalte			103'000	220'000	230'000	240'000
46 Beiträge von Kantonen und Konkordaten			-52'000	-110'000	-115'000	-120'000
<b>57 Sozialhilfe und Asylwesen</b>	<b>2'233'069.22</b>	<b>3'983'200</b>	<b>3'454'250</b>	<b>3'436'100</b>	<b>3'466'500</b>	<b>3'497'300</b>
<b>5720 Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe</b>	<b>1'296'287.22</b>	<b>2'810'000</b>	<b>2'080'000</b>	<b>2'090'300</b>	<b>2'100'800</b>	<b>2'111'300</b>
36 Transferaufwand	3'129'138.52	4'470'000	3'600'000	3'618'000	3'636'000	3'654'300
46 Transferertrag	-1'832'851.30	-1'660'000	-1'520'000	-1'527'700	-1'535'200	-1'543'000

# ERFOLGSRECHNUNG

## NACH FUNKTION UND ARTEN

	Rechnung 2022	Voranschlag 2023	Voranschlag 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
<b>5730 Asylwesen</b>	<b>107'977.29</b>	<b>240'000</b>	<b>306'000</b>	<b>307'500</b>	<b>309'100</b>	<b>310'600</b>
36 Transferaufwand	831'059.24	850'000	1'350'000	1'356'800	1'363'500	1'370'400
42 Entgelte	-3'539.60		-4'000	-4'000	-4'000	-4'100
46 Transferertrag	-719'542.35	-610'000	-1'040'000	-1'045'300	-1'050'400	-1'055'700
<b>5790 Fürsorge, n.a.g.</b>	<b>828'804.71</b>	<b>933'200</b>	<b>1'068'250</b>	<b>1'038'300</b>	<b>1'056'600</b>	<b>1'075'400</b>
30 Personalaufwand	636'053.16	677'600	772'700	786'700	802'300	818'300
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	30'557.89	71'710	140'550	95'300	96'700	98'100
36 Transferaufwand	33'892.35	50'600	45'500	45'700	45'900	46'100
39 Interne Verrechnungen	131'867.86	135'290	111'700	112'800	113'900	115'100
42 Entgelte	-185.95	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000
46 Transferertrag	-1'200.00	-1'000	-1'200	-1'200	-1'200	-1'200
49 Interne Verrechnungen	-2'180.60					
<b>6 VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG</b>	<b>1'898'036.88</b>	<b>2'475'900</b>	<b>2'601'750</b>	<b>2'421'800</b>	<b>2'519'200</b>	<b>2'593'400</b>
<b>61 Strassenverkehr</b>	<b>1'405'227.93</b>	<b>1'907'800</b>	<b>1'940'250</b>	<b>1'788'200</b>	<b>1'875'500</b>	<b>1'964'600</b>
<b>6150 Gemeinde-/Bezirksstrassen</b>	<b>1'787'883.31</b>	<b>2'213'700</b>	<b>2'354'450</b>	<b>2'235'400</b>	<b>2'324'000</b>	<b>2'414'500</b>
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	443'199.72	777'700	704'400	567'300	575'100	583'200
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	988'939.50	1'138'600	1'278'600	1'314'700	1'371'100	1'449'800
39 Interne Verrechnungen	457'798.64	559'400	633'450	616'700	642'500	647'400
42 Entgelte	-102'054.55	-262'000	-262'000	-263'300	-264'700	-265'900
<b>6151 Parkplätze</b>	<b>-421'077.36</b>	<b>-355'900</b>	<b>-412'900</b>	<b>-444'600</b>	<b>-446'400</b>	<b>-448'100</b>
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	35'873.75	119'800	58'800	29'300	29'700	30'200
39 Interne Verrechnungen	23'644.44	24'300	28'300	28'600	28'900	29'200
42 Entgelte	-530'595.55	-500'000	-500'000	-502'500	-505'000	-507'500
90 Abschluss Erfolgsrechnung	50'000.00					
<b>6152 Parkgeschoss Sagenriet</b>	<b>38'421.98</b>	<b>50'000</b>	<b>-1'300</b>	<b>-2'600</b>	<b>-2'100</b>	<b>-1'800</b>
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	104'755.82	126'800	70'600	70'200	71'200	72'300
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	25'000.00	25'000	25'000	25'000	25'000	25'000
39 Interne Verrechnungen	10'583.21	8'200	13'100	12'800	12'800	12'600
42 Entgelte	-101'917.05	-110'000	-110'000	-110'600	-111'100	-111'700
<b>6190 Strassen, n.a.g.</b>						
30 Personalaufwand	587'104.63	705'100	714'350	725'000	735'900	746'900
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	139'283.64	151'300	138'700	140'900	142'800	145'100
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen		7'700	24'700	24'700	24'700	24'700
39 Interne Verrechnungen	67'078.95	73'000	75'000	75'700	76'400	77'100
42 Entgelte	-32'013.72	-26'900	-40'100	-40'700	-41'400	-41'900
49 Interne Verrechnungen	-761'453.50	-910'200	-912'650	-925'600	-938'400	-951'900
<b>62 Öffentlicher Verkehr</b>	<b>442'432.90</b>	<b>517'000</b>	<b>549'500</b>	<b>581'300</b>	<b>591'200</b>	<b>576'000</b>
<b>6220 Regionalverkehr</b>	<b>442'432.90</b>	<b>507'000</b>	<b>551'000</b>	<b>583'000</b>	<b>593'000</b>	<b>578'000</b>
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	71'036.00	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000
36 Transferaufwand	434'319.90	505'000	549'000	581'000	591'000	576'000
42 Entgelte	-62'923.00					

## ERFOLGSRECHNUNG

### NACH FUNKTION UND ARTEN

	Rechnung 2022	Voranschlag 2023	Voranschlag 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
<b>6290 Öffentlicher Verkehr, n.a.g.</b>		<b>10'000</b>	<b>-1'500</b>	<b>-1'700</b>	<b>-1'800</b>	<b>-2'000</b>
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand		70'000	28'500	28'500	28'500	28'500
42 Entgelte		-60'000	-30'000	-30'200	-30'300	-30'500
<b>63 Verkehr, übrige</b>	<b>50'376.05</b>	<b>51'100</b>	<b>112'000</b>	<b>52'300</b>	<b>52'500</b>	<b>52'800</b>
<b>6310 Schifffahrt</b>	<b>50'376.05</b>	<b>51'100</b>	<b>52'000</b>	<b>52'300</b>	<b>52'500</b>	<b>52'800</b>
36 Transferaufwand	50'376.05	51'100	52'000	52'300	52'500	52'800
<b>6340 Verkehrsplanung allgemein</b>			<b>60'000</b>			
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand			60'000			
<b>7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>650'185.83</b>	<b>850'000</b>	<b>927'550</b>	<b>830'300</b>	<b>843'800</b>	<b>856'800</b>
<b>72 Abwasserbeseitigung</b>						
<b>7200 Abwasserbeseitigung</b>						
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	173'409.10	146'100	141'000	143'200	145'300	147'400
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen					34'400	74'400
36 Transferaufwand	577'804.97	794'400	774'100	817'200	826'800	890'600
39 Interne Verrechnungen	146'800.28	145'300	178'700	180'400	187'000	198'300
42 Entgelte	-1'112'113.20	-1'216'700	-1'200'000	-1'224'100	-1'236'400	-1'248'700
46 Transferertrag	-14'309.75	-15'000	-15'000	-15'100	-15'200	-15'200
90 Abschluss Erfolgsrechnung	228'408.60	145'900	121'200	98'400	58'100	-46'800
<b>73 Abfallwirtschaft</b>						
<b>7300 Abfallwirtschaft</b>						
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	82'282.58	131'100	133'900	135'900	137'900	140'100
36 Transferaufwand	124'845.81	108'000	100'000	100'500	101'000	101'500
39 Interne Verrechnungen	53'553.88	51'100	41'300	41'700	42'200	42'500
42 Entgelte	-213'495.85	-201'000	-206'000	-207'000	-208'100	-209'100
90 Abschluss Erfolgsrechnung	-47'186.42	-89'200	-69'200	-71'100	-73'000	-75'000
<b>75 Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>83'044.56</b>	<b>57'000</b>	<b>101'300</b>	<b>97'800</b>	<b>99'600</b>	<b>101'100</b>
<b>7500 Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>83'044.56</b>	<b>57'000</b>	<b>101'300</b>	<b>97'800</b>	<b>99'600</b>	<b>101'100</b>
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	69'368.10	38'000	73'000	69'000	70'100	71'100
36 Transferaufwand	2'162.35	2'200	5'000	5'000	5'100	5'100
39 Interne Verrechnungen	44'494.16	46'800	53'300	53'800	54'400	54'900
42 Entgelte	-32'980.05	-30'000	-30'000	-30'000	-30'000	-30'000
<b>76 Bekämpfung von Umweltverschmutzung</b>		<b>148'000</b>	<b>156'000</b>	<b>150'200</b>	<b>152'400</b>	<b>154'600</b>
<b>7610 Luftreinhaltung und Klimaschutz</b>			<b>8'000</b>			
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand			8'000			
<b>7690 Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung</b>		<b>148'000</b>	<b>148'000</b>	<b>150'200</b>	<b>152'400</b>	<b>154'600</b>
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand		145'000	145'000	147'200	149'400	151'600
36 Transferaufwand		3'000	3'000	3'000	3'000	3'000

# ERFOLGSRECHNUNG

## NACH FUNKTION UND ARTEN

	Rechnung 2022	Voranschlag 2023	Voranschlag 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
<b>77 Übriger Umweltschutz</b>	<b>398'072.47</b>	<b>499'500</b>	<b>504'750</b>	<b>414'800</b>	<b>422'200</b>	<b>429'400</b>
<b>7710 Friedhof und Bestattung</b>	<b>330'025.79</b>	<b>468'500</b>	<b>468'750</b>	<b>378'500</b>	<b>385'700</b>	<b>392'600</b>
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	176'913.86	312'260	289'810	199'400	205'100	210'700
33 Abschreibungen						
Verwaltungsvermögen	20'300.00	20'300	20'300	20'300	20'300	20'300
39 Interne Verrechnungen	139'636.78	145'300	168'000	169'200	170'700	172'100
42 Entgelte	-6'770.00	-9'360	-9'360	-9'400	-9'400	-9'500
43 Verschiedene Erträge	-54.85					
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen				-1'000	-1'000	-1'000
<b>7790 Umweltschutz, n.a.g.</b>	<b>68'046.68</b>	<b>31'000</b>	<b>36'000</b>	<b>36'300</b>	<b>36'500</b>	<b>36'800</b>
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	36'263.18	6'000	6'000	6'100	6'200	6'300
36 Transferaufwand	31'783.50	25'000	30'000	30'200	30'300	30'500
<b>79 Raumordnung</b>	<b>169'068.80</b>	<b>145'500</b>	<b>165'500</b>	<b>167'500</b>	<b>169'600</b>	<b>171'700</b>
<b>7900 Raumordnung</b>	<b>169'068.80</b>	<b>145'500</b>	<b>165'500</b>	<b>167'500</b>	<b>169'600</b>	<b>171'700</b>
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	127'256.80	100'000	120'000	121'800	123'600	125'500
36 Transferaufwand	44'812.00	45'500	45'500	45'700	46'000	46'200
46 Transferertrag	-3'000.00					
<b>8 VOLKSWIRTSCHAFT</b>	<b>-20'358.99</b>	<b>-47'800</b>	<b>6'700</b>	<b>-24'200</b>	<b>-22'900</b>	<b>-21'900</b>
<b>82 Forstwirtschaft</b>	<b>45'497.14</b>	<b>17'300</b>	<b>24'500</b>	<b>30'900</b>	<b>31'500</b>	<b>32'000</b>
<b>8200 Forstwirtschaft</b>	<b>45'497.14</b>	<b>17'300</b>	<b>24'500</b>	<b>30'900</b>	<b>31'500</b>	<b>32'000</b>
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	38'388.83	22'700	25'600	25'900	26'400	26'800
39 Interne Verrechnungen	8'473.31	4'100	8'400	8'500	8'600	8'700
42 Entgelte	-1'365.00	-9'500	-9'500	-3'500	-3'500	-3'500
<b>84 Tourismus</b>	<b>24'043.87</b>	<b>24'900</b>	<b>72'200</b>	<b>34'900</b>	<b>35'600</b>	<b>36'100</b>
<b>8400 Tourismus</b>	<b>24'043.87</b>	<b>24'900</b>	<b>72'200</b>	<b>34'900</b>	<b>35'600</b>	<b>36'100</b>
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	10'588.00	600				
36 Transferaufwand	12'500.00	58'500	102'500	53'000	53'500	54'000
39 Interne Verrechnungen	12'955.87	12'300	16'200	16'400	16'600	16'600
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		-34'500	-34'500	-34'500	-34'500	-34'500
49 Interne Verrechnungen	-12'000.00	-12'000	-12'000			
<b>87 Brennstoffe und Energie</b>	<b>-89'900.00</b>	<b>-90'000</b>	<b>-90'000</b>	<b>-90'000</b>	<b>-90'000</b>	<b>-90'000</b>
<b>8710 Elektrizität</b>	<b>-89'900.00</b>	<b>-90'000</b>	<b>-90'000</b>	<b>-90'000</b>	<b>-90'000</b>	<b>-90'000</b>
41 Regalien und Konzessionen	-89'900.00	-90'000	-90'000	-90'000	-90'000	-90'000

# ERFOLGSRECHNUNG

## NACH FUNKTION UND ARTEN

	Rechnung 2022	Voranschlag 2023	Voranschlag 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
<b>9 FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>-22'662'611.65</b>	<b>-27'395'960</b>	<b>-26'107'350</b>	<b>-32'482'800</b>	<b>-32'706'400</b>	<b>-32'944'100</b>
<b>91 Steuern</b>	<b>-25'653'142.19</b>	<b>-23'404'300</b>	<b>-25'917'200</b>	<b>-31'954'300</b>	<b>-32'193'900</b>	<b>-32'435'600</b>
<b>9100 Steuern</b>	<b>-25'653'142.19</b>	<b>-23'404'300</b>	<b>-25'917'200</b>	<b>-31'954'300</b>	<b>-32'193'900</b>	<b>-32'435'600</b>
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	56'300.43	50'000	65'000	66'000	67'000	68'000
34 Finanzaufwand	56'504.50	60'000	70'000	70'000	70'000	70'000
40 Fiskalertrag	-25'164'347.12	-22'930'000	-25'311'100	-31'345'500	-31'582'400	-31'821'300
46 Transferertrag	-601'600.00	-584'300	-741'100	-744'800	-748'500	-752'300
<b>93 Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>408'600.00</b>			<b>-246'700</b>	<b>-243'000</b>	<b>-240'300</b>
<b>9300 Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>408'600.00</b>			<b>-246'700</b>	<b>-243'000</b>	<b>-240'300</b>
36 Transferaufwand	408'600.00			389'000	395'000	401'000
46 Transferertrag				-635'700	-638'000	-641'300
<b>96 Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>	<b>-345'428.24</b>	<b>-3'989'660</b>	<b>-187'150</b>	<b>-278'800</b>	<b>-266'500</b>	<b>-265'200</b>
<b>9610 Zinsen</b>	<b>-307'497.14</b>	<b>-311'750</b>	<b>-307'050</b>	<b>-307'100</b>	<b>-307'100</b>	<b>-307'100</b>
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	67.02					
34 Finanzaufwand	333'501.78	467'500	657'500	557'500	557'500	519'000
44 Finanzertrag	-322'860.04	-328'750	-319'050	-317'100	-317'100	-317'100
49 Interne Verrechnungen	-318'205.90	-450'500	-645'500	-547'500	-547'500	-509'000
<b>9630 Moosbruggerstrasse 7, Einfamilienhaus</b>	<b>-14'218.91</b>	<b>-1'700</b>	<b>2'200</b>	<b>800</b>	<b>1'300</b>	<b>900</b>
34 Finanzaufwand	5'514.55	16'600	19'100	19'400	19'700	20'000
39 Interne Verrechnungen	5'958.54	7'400	11'000	9'300	9'500	8'800
44 Finanzertrag	-25'692.00	-25'700	-27'900	-27'900	-27'900	-27'900
<b>9631 Winkelweg 7, Kindergarten</b>	<b>47'570.63</b>	<b>-3'807'350</b>	<b>89'500</b>	<b>52'900</b>	<b>56'800</b>	<b>57'900</b>
34 Finanzaufwand	44'876.35	190'750	63'500	32'100	35'400	38'500
39 Interne Verrechnungen	8'694.28	26'900	44'000	38'800	39'400	37'400
44 Finanzertrag	-6'000.00	-4'025'000	-18'000	-18'000	-18'000	-18'000
<b>9632 St. Gallerstrasse 43a, Einfamilienhaus</b>	<b>-11'653.88</b>	<b>-6'500</b>	<b>-4'000</b>	<b>-6'100</b>	<b>-5'800</b>	<b>-6'600</b>
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	300.00					
34 Finanzaufwand	5'993.40	10'300	7'400	7'500	7'600	7'700
39 Interne Verrechnungen	7'852.72	9'600	14'400	12'200	12'400	11'500
44 Finanzertrag	-25'800.00	-26'400	-25'800	-25'800	-25'800	-25'800
<b>9633 Seidenstrasse 15, Mehrfamilienhaus</b>	<b>-26'913.71</b>	<b>10'640</b>	<b>38'500</b>	<b>-16'000</b>	<b>-10'200</b>	<b>-5'800</b>
34 Finanzaufwand	8'315.25	59'700	104'300	52'800	58'300	63'900
39 Interne Verrechnungen	11'572.44	19'100	20'300	17'300	17'600	16'400
44 Finanzertrag	-46'801.40	-68'160	-86'100	-86'100	-86'100	-86'100
<b>9635 Seeplatz 2, Einfamilienhaus</b>	<b>5'122.75</b>	<b>51'200</b>	<b>17'200</b>	<b>27'600</b>	<b>27'100</b>	<b>25'800</b>
34 Finanzaufwand	4'523.70	31'100	13'200	13'400	13'500	13'800
39 Interne Verrechnungen	7'295.60	20'100	4'000	14'200	13'600	12'000
42 Entgelte	-340.55					
44 Finanzertrag	-6'356.00					

## ERFOLGSRECHNUNG

### NACH FUNKTION UND ARTEN

	Rechnung 2022	Voranschlag 2023	Voranschlag 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
<b>9636 Mittlere Bahnhofstrasse 1, Geschäftsliegenschaft</b>	<b>-8'492.12</b>	<b>62'100</b>	<b>-45'800</b>	<b>-47'900</b>	<b>-47'100</b>	<b>-47'600</b>
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	300.00					
34 Finanzaufwand	14'895.94	84'800	30'600	31'000	31'500	32'000
39 Interne Verrechnungen	11'893.14	12'300	19'600	17'100	17'400	16'400
44 Finanzertrag	-35'581.20	-35'000	-96'000	-96'000	-96'000	-96'000
<b>9637 Mittlere Bahnhofstrasse 3, Wohn- u. Geschäftsliegenschaft</b>	<b>-67'733.58</b>	<b>-45'700</b>	<b>-38'400</b>	<b>-40'200</b>	<b>-39'500</b>	<b>-39'600</b>
34 Finanzaufwand	16'926.05	31'700	39'600	40'200	40'700	41'500
39 Interne Verrechnungen	14'208.02	18'700	21'600	19'200	19'400	18'500
44 Finanzertrag	-98'867.65	-96'100	-99'600	-99'600	-99'600	-99'600
<b>9638 Seestrasse 20, Hunzikerhaus</b>	<b>44'856.98</b>	<b>63'600</b>	<b>64'100</b>	<b>60'600</b>	<b>61'400</b>	<b>60'400</b>
34 Finanzaufwand	24'163.37	38'000	31'700	32'200	32'600	33'200
39 Interne Verrechnungen	21'603.91	26'100	33'900	29'900	30'300	28'700
44 Finanzertrag	-910.30	-500	-1'500	-1'500	-1'500	-1'500
<b>9639 Gartenstrasse 32, Werkstatt</b>	<b>-6'469.26</b>	<b>-4'200</b>	<b>-3'400</b>	<b>-3'400</b>	<b>-3'400</b>	<b>-3'500</b>
34 Finanzaufwand	81.90	2'100	2'600	2'600	2'700	2'700
39 Interne Verrechnungen	768.84	1'000	1'300	1'300	1'200	1'100
44 Finanzertrag	-7'320.00	-7'300	-7'300	-7'300	-7'300	-7'300
<b>97 Rückverteilungen</b>	<b>-8'447.50</b>	<b>-2'000</b>	<b>-3'000</b>	<b>-3'000</b>	<b>-3'000</b>	<b>-3'000</b>
<b>9710 Rückverteilungen aus CO<sub>2</sub>-Abgabe</b>	<b>-8'447.50</b>	<b>-2'000</b>	<b>-3'000</b>	<b>-3'000</b>	<b>-3'000</b>	<b>-3'000</b>
46 Transferertrag	-8'447.50	-2'000	-3'000	-3'000	-3'000	-3'000
99 Nicht aufgeteilte Posten	2'935'806.28					
<b>9900 Spezialfinanzierung für Soziales, Sport, Kultur und Standort- förderung</b>						
39 Interne Verrechnungen	233'780.30	240'900	253'200			
46 Transferertrag	-5'000.00					
90 Abschluss Erfolgsrechnung	-228'780.30	-240'900	-253'200			

## INVESTITIONSRECHNUNG

### ZUSAMMENZUG NACH FUNKTIONEN

	Rechnung 2022	Voranschlag 2023	Voranschlag 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
0 Allgemeine Verwaltung	2'899.35	670'000	275'000	225'000	150'000	
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit		50'000	55'000			
2 Bildung	2'230'476.35	750'000	1'000'000			
3 Kultur, Sport und Freizeit	113'159.65	1'220'000	1'025'000			
4 Gesundheit		600'000	240'000			
5 Soziale Sicherheit						
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	2'515'839.50	3'756'000	4'097'000	1'025'000	1'483'000	1'905'000
7 Umweltschutz und Raumordnung	232'499.92	202'000	711'000	1'003'000	1'025'000	2'522'000
8 Volkswirtschaft						
9 Finanzen und Steuern	22'342.20	2'370'000	440'000	1'880'000	271'000	
<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>5'117'216.97</b>	<b>9'618'000</b>	<b>7'843'000</b>	<b>4'133'000</b>	<b>2'929'000</b>	<b>4'427'000</b>

# INVESTITIONSRECHNUNG

## NACH FUNKTION UND ARTEN

	Rechnung 2022	Voranschlag 2023	Voranschlag 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
<b>Investitionsrechnung</b>	<b>5'117'216.97</b>	<b>9'618'000</b>	<b>7'843'000</b>	<b>4'133'000</b>	<b>2'929'000</b>	<b>4'427'000</b>
<b>0 ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>2'899.35</b>	<b>670'000</b>	<b>275'000</b>	<b>225'000</b>	<b>150'000</b>	
<b>02 Allgemeine Dienste</b>	<b>2'899.35</b>	<b>670'000</b>	<b>275'000</b>	<b>225'000</b>	<b>150'000</b>	
<b>0295 Rosengartenstrasse 12, Kaufmännische Berufsschule</b>	<b>2'899.35</b>	<b>670'000</b>	<b>275'000</b>	<b>225'000</b>	<b>150'000</b>	
50 Sachanlagen	2'899.35	670'000	275'000	225'000	150'000	
<b>1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT</b>		<b>50'000</b>	<b>55'000</b>			
<b>16 Verteidigung</b>		<b>50'000</b>	<b>55'000</b>			
<b>1620 Zivilschutz</b>		<b>50'000</b>	<b>55'000</b>			
50 Sachanlagen		210'000	120'000			
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		-160'000	-65'000			
<b>2 BILDUNG</b>	<b>2'230'476.35</b>	<b>750'000</b>	<b>1'000'000</b>			
<b>21 Obligatorische Schule</b>	<b>2'230'476.35</b>	<b>750'000</b>	<b>1'000'000</b>			
<b>2173 Äussere Haab 8-9, Primarschulhaus 1936</b>	<b>2'230'476.35</b>	<b>750'000</b>	<b>1'000'000</b>			
50 Sachanlagen	2'230'476.35	750'000	1'000'000			
<b>3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT</b>	<b>113'159.65</b>	<b>1'220'000</b>	<b>1'025'000</b>			
<b>34 Sport und Freizeit</b>	<b>113'159.65</b>	<b>1'220'000</b>	<b>1'025'000</b>			
<b>3410 Sport</b>	<b>113'159.65</b>	<b>1'020'000</b>	<b>620'000</b>			
50 Sachanlagen	113'159.65	1'020'000	620'000			
<b>3420 Freizeit</b>			<b>270'000</b>			
50 Sachanlagen			270'000			
<b>3422 Seebad</b>		<b>200'000</b>	<b>135'000</b>			
50 Sachanlagen		200'000	135'000			

## INVESTITIONSRECHNUNG

### NACH FUNKTION UND ARTEN

	Rechnung 2022	Voranschlag 2023	Voranschlag 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
<b>4 GESUNDHEIT</b>		<b>600'000</b>	<b>240'000</b>			
<b>41 Spitäler, Kranken- und Pflegeheime</b>		<b>600'000</b>	<b>240'000</b>			
<b>4122 Betrieb Alters- und Pflegeheim (Spezialfinanzierung)</b>		<b>600'000</b>	<b>240'000</b>			
50 Sachanlagen		600'000	240'000			
<b>6 VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG</b>	<b>2'515'839.50</b>	<b>3'756'000</b>	<b>4'097'000</b>	<b>1'025'000</b>	<b>1'483'000</b>	<b>1'905'000</b>
<b>61 Strassenverkehr</b>	<b>2'515'839.50</b>	<b>3'756'000</b>	<b>4'097'000</b>	<b>1'025'000</b>	<b>1'483'000</b>	<b>1'905'000</b>
<b>6150 Gemeinde-/Bezirksstrassen</b>	<b>2'515'839.50</b>	<b>3'641'000</b>	<b>4'007'000</b>	<b>1'025'000</b>	<b>1'483'000</b>	<b>1'905'000</b>
50 Sachanlagen	2'516'798.80	3'641'000	4'107'000	2'085'000	1'983'000	2'460'000
61 Rückerstattungen	-959.30					
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung			-100'000	-1'060'000	-500'000	-555'000
<b>6190 Strassen, n.a.g.</b>		<b>115'000</b>	<b>90'000</b>			
50 Sachanlagen		115'000	90'000			
<b>7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>232'499.92</b>	<b>202'000</b>	<b>711'000</b>	<b>1'003'000</b>	<b>1'025'000</b>	<b>2'522'000</b>
<b>72 Abwasserbeseitigung</b>	<b>232'499.92</b>	<b>202'000</b>	<b>711'000</b>	<b>1'003'000</b>	<b>1'025'000</b>	<b>2'522'000</b>
<b>7200 Abwasserbeseitigung</b>	<b>232'499.92</b>	<b>202'000</b>	<b>711'000</b>	<b>1'003'000</b>	<b>1'025'000</b>	<b>2'522'000</b>
50 Sachanlagen	1'788'512.93	4'145'000	1'500'000	1'500'000	1'500'000	1'500'000
56 Eigene Investitionsbeiträge	232'499.92	202'000	711'000	1'003'000	165'000	1'522'000
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	-1'788'512.93	-4'145'000	-1'500'000	-1'500'000	-640'000	-500'000
<b>9 FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>-5'094'874.77</b>	<b>2'370'000</b>	<b>440'000</b>	<b>1'880'000</b>	<b>271'000</b>	
<b>96 Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>	<b>22'342.20</b>	<b>2'370'000</b>	<b>440'000</b>	<b>1'880'000</b>	<b>271'000</b>	
<b>9635 Seeplatz 2, Einfamilienhaus</b>	<b>22'342.20</b>	<b>2'370'000</b>	<b>440'000</b>	<b>1'880'000</b>	<b>271'000</b>	
50 Sachanlagen	22'342.20	2'870'000	940'000	1'880'000	577'300	
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		-500'000	-500'000		-306'300	

## KENNZAHLEN

Entwicklung	Rechnung 2022	Voranschlag 2023	Voranschlag 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
Ertragsüberschuss (-) / Aufwandsüberschuss (+) <b>Eigenkapital (+) / Bilanzfehlbetrag (-)</b>	-2'935'806 38'134'448	1'272'210 36'862'238	3'655'600 33'206'638	-6'009'700 39'216'338	-5'552'800 44'769'138	-5'237'100 50'006'238
Finanzierungsüberschuss (-) / Finanzierungsfehlbetrag (+) <b>Nettoschuld (+) / Nettovermögen (-)</b>	-1'773'432 23'230'570	7'793'690 31'024'260	7'897'480 38'921'740	-5'452'300 33'469'440	-6'475'600 26'993'840	-4'702'500 22'291'340
<b>Nettoschuld (+) / Nettovermögen (-) pro Einwohner</b> Diese Kennzahl hat nur beschränkte Aussagekraft, da es eher auf die Finanzkraft der Einwohner und nicht auf ihre Anzahl ankommt.	2'482	3'266	4'054	3'450	2'754	2'252
	< 0 CHF 0-1000 CHF 1001-2500 CHF 2501-5000 CHF > 5000 CHF	keine geringe mittlere hohe sehr hohe	Verschuldung			
<b>Nettoverschuldungsquotient</b> Diese Kennzahl gibt an, welcher Anteil der Fiskalerträge, bzw. wie viel Jahrestriechen erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen.	92.3%	135.3%	153.8%	106.8%	85.5%	70.1%
	< 100% 100-150% > 150%	gut genügend schlecht				
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b> Diese Kennzahl gibt an, welcher Anteil der Nettoinvestitionen aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.	134.7%	19.0%	-0.7%	231.9%	321.1%	206.2%
	> 100% 80-100% 50-80% < 50%	ideal gut problematisch ungenügend				
<b>Selbstfinanzierungsanteil</b> Diese Kennzahl gibt an, welcher Anteil des Ertrages zur Finanzierung der Investitionen aufgewendet werden kann.	18.4%	4.6%	-0.1%	20.3%	19.8%	19.1%
	> 20% 10-20% < 10%	gut mittel schlecht				
<b>Zinsbelastungsanteil</b> Die Kennzahl sagt aus, welcher Anteil des «verfügbaren Einkommens» durch den Zinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.	0.8%	1.1%	1.6%	1.1%	1.1%	1.0%
	0-4% 4-9% > 9%	gut genügend schlecht				
<b>Kapitaldienstanteil</b> 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.	11.9%	10.6%	12.5%	9.3%	9.7%	9.9%
	< 5% 5-15% > 15%	geringe Belastung tragbare Belastung hohe Belastung				
<b>Investitionsanteil</b> Diese Kennzahl zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen im Verhältnis zu den Gesamtausgaben.	18.4%	27.8%	20.6%	15.1%	10.3%	12.4%
	< 10% 10-20% 20-30% > 30%	schwach mittel stark sehr stark				

# ALTERS- UND PFLEGEHEIM BIBERZELTEN LACHEN



	Voranschlag 2024		Voranschlag 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>AUFWAND</b>	<b>7'823'500</b>		<b>7'486'000</b>		<b>7'308'304</b>	
<b>Personalaufwand</b>	<b>6'132'300</b>		<b>5'887'400</b>		<b>5'869'582</b>	
31 Besoldungen Pflege	3'026'000		2'993'000		2'870'362	
32 Besoldungen andere Fachbereiche	108'000		106'600		90'122	
33 Besoldungen Heimleitung/Verwaltung	399'000		394'625		380'984	
34 Besoldungen Hausdienst/ freiwillige Mitarbeiter	1'103'900		1'091'625		1'011'547	
35 Besoldungen technischer Dienst	109'900		108'650		110'463	
37 Sozialleistungen	1'066'000		1'037'900		927'641	
38 Honorare für Leistungen Dritter	150'000		50'000		400'681	
39 Personalnebenaufwand	169'500		105'000		77'783	
<b>Sachaufwand</b>	<b>1'691'200</b>		<b>1'598'600</b>		<b>1'438'722</b>	
40 Medizinischer Bedarf	86'000		115'000		110'798	
41 Lebensmittel und Getränke	400'000		340'000		341'752	
42 Haushalt	141'900		159'250		115'422	
43 Unterhalt/Reparatur Immobilien, Mobilien, Fahrzeuge	120'400		120'000		102'683	
44 Aufwand für Anlagenutzung	499'600		507'350		438'692	
45 Energie und Wasser	134'000		136'000		85'735	
47 Büro und Verwaltung	226'300		159'000		197'400	
48 Übriger bewohnerbezogener Aufwand	42'000		23'000		10'562	
49 Übriger Sachaufwand	41'000		39'000		35'678	
<b>ERTRAG</b>		<b>7'605'200</b>		<b>7'141'600</b>		<b>7'141'125</b>
<b>Heimtaxen</b>		<b>7'313'500</b>		<b>6'903'000</b>		<b>6'876'903</b>
60 Pensionstaxen und Pflegeleistungen		7'313'500		6'903'000		6'876'903
<b>Übrige Erträge</b>		<b>291'700</b>		<b>238'600</b>		<b>264'222</b>
62 Erträge aus medizinischen Nebenleistungen		40'000		40'000		40'805
63 Erträge aus Spezialdiensten		6'500		7'000		8'401
65 Übrige Erträge aus Leistungen für Heimbewohner		201'000		151'000		162'809
66 Miet- und Kapitalzinsen		1'000		2'000		2'393
68 Erträge aus Leistungen an Personal/Dritte		43'200		38'600		49'814
<b>GEWINN / VERLUST (-)</b>		<b>-218'300</b>		<b>-344'400</b>		<b>-167'179</b>

## SPEZIALFINANZIERUNG ALTERS- UND PFLEGEHEIM BIBERZELTEN

<b>Saldo Spezialfinanzierung per 31. Dezember 2022</b>	<b>268'895</b>
Prognostizierter Verlust 2023	-344'400
Budgetierter Verlust 2024	-218'300
<b>Saldo Spezialfinanzierung per 31. Dezember 2024</b>	<b>-293'805</b>





# Sie finden bei uns Belletristik, Sachbücher, Comics, Jugend- und Kinderbücher sowie Hörbücher und DVDs



Herzlich willkommen in der  
**mediothek lachen**

Wir freuen uns auf Ihren Besuch!



## Unsere Öffnungszeiten

Dienstag 9 bis 12 Uhr  
Mittwoch 16 bis 19 Uhr  
Donnerstag 18 bis 20 Uhr  
Samstag 9 bis 12 Uhr

## Unsere Jahresgebühren

Benutzerkarte für Einzelpersonen CHF 50.–  
Benutzerkarte für Familien (oder mit Partner) CHF 70.–

## mediothek lachen

Seestrasse 20  
Telefon 055 442 43 18  
[www.mediothek-lachen.ch](http://www.mediothek-lachen.ch)  
[info@mediothek-lachen.ch](mailto:info@mediothek-lachen.ch)