Gemeinde
Galgenen

Voranschlag 2024

Gemeindeversammlung
Freitag, 1. Dezember 2023, 20 Uhr
Mehrzweckhalle Tischmacherhof, Galgenen

Inhaltsverzeichnis

Seite

Einladung zur ordentlichen Gemeindeversammlung		1
1	Überblick Voranschlag 2024	2
1.1	Gesamtbeurteilung und Antrag Gemeinderat	2
1.2	Bericht und Antrag der Rechnungsprüfungskommission	5
1.3	Gesamtübersicht 2022–2027	6
1.4	Wesentliche Abweichungen	7
2	Erfolgsrechnung 2022–2027	11
2.1	Gestufter Erfolgsausweis	11
2.2	Zusammenzug Erfolgsrechnung nach Funktionen	12
2.3	Erfolgsrechnung	13
3	Investitionsrechnung 2022–2027	21
3.1	Zusammenzug Investitionsrechnung nach Funktionen	21
3.2	Investitionsrechnung	22
4	Kennzahlen 2022–2027	23
5	Sonderrechnungen Regiebetriebe	25
6	Feuerwehrersatzabgabe	36
Weitere Traktanden der Gemeindeversammlung		37

Papier
Produktgruppe aus vorbildlich bewirtschafteten Wäldern und anderen kontrollierten Herkünften
www.fsc.org Cert no.
© 1996 Forest Stewardship Council

Einladung
zur ordentlichen Gemeindeversammlung

Freitag, 1. Dezember 2023, 20.00 Uhr,
Mehrzweckhalle Tischmacherhof, Galgenen

Traktanden:

1. Genehmigung des Voranschlages 2024 der Verwaltungsrechnung mit Festsetzung des Steuerfusses und Genehmigung der Voranschläge für die Elektro- und Wasserversorgung

2. Beschlussfassung zur Ausgabenbewilligung für die Beteiligung der Gemeinde Galgenen am Projekt Allwetterplatz des SC Siebnen

3. Gesuch des nordmazedonischen Staatsangehörigen Nedzip Sulejmani um Erteilung des Gemeindebürgerrechts von Galgenen

4. Gesuch der deutschen Staatsangehörigen Elke Monika Ursula Patten, sowie ihres Sohnes León Valentino Patten, um Erteilung des Gemeindebürgerrechts von Galgenen

Am 3. März 2024 findet die Urnenabstimmung über das vorstehende Sachgeschäft (Ziffer 2) statt.

Die Berichte und Anträge zu den Traktanden liegen in der Gemeindekanzlei Galgenen zur Einsicht auf. Sie sind überdies in diesem Voranschlag ab Seite 2 enthalten.

Die geschätzten Mitbürgerinnen und Mitbürger werden zur Teilnahme an der Gemeindeversammlung freundlich eingeladen.

Galgenen, 31. Oktober 2023

Im Namen des Gemeinderates

Der Gemeindepräsident: René Häberli
Der Gemeindeschreiber: Patrick Fuchs

1 Überblick Voranschlag 2024

1.1 Gesamtbeurteilung und Antrag Gemeinderat

Voranschlag 2024
Bei einem Gesamtaufwand von Fr. 19 430 300.– und einem Gesamtertrag von Fr. 17 290 800.– sieht der Voranschlag 2024 einen Aufwandüberschuss von Fr. 2 139 500.– vor. Die Nettoinvestitionen betragen Fr. 4 339 000.–.

Der im Vergleich zum *Finanzplan 2024* gestiegene Aufwandüberschuss lässt sich zum einen auf eine höhere Teilrückzahlung von Fr. 600 000.– der zu viel erhaltenen innerkantonalen Finanzausgleichszahlungen zurückführen und zum anderen auf zusätzliche Ausgaben für Sanierungen sowie erhöhte Kosten im Bildungs- und Sozialbereich. Was die Steuereinnahmen anbelangt, kann von einer weiteren Steigerung gegenüber 2023 ausgegangen werden.

Die folgenden Ausführungen zeigen die wesentlichen Veränderungen zum Voranschlag des laufenden Jahres auf.

- Die Zunahme im Bereich Allgemeine Verwaltung resultiert aus der Erhöhung der Stellenprozente und dem Austausch der Netzinfrastruktur. Zusätzlich wird neu eine externe Revisionsgesellschaft die RPK bei Budget- und Rechnungsprozessen unterstützen.
- Im Ressort Öffentliche Ordnung und Sicherheit ist die Nettomehrbelastung auf die Sanierung der Schutzräume der Schulhäuser Dorf und Büel zurückzuführen.
- Im Ressort Bildung steigt die Nettobelastung um rund Fr. 314 900.– an. Die Gründe dafür liegen einerseits in den gestiegenen Kosten für die Sonderschulung und andererseits in der Erneuerung des Schülermobiliars.
- Im Ressort Gesundheit führen wiederum erhöhte Gemeindebeiträge für die Pflegefinanzierung zu Mehrbelastungen.
- Die Nettobelastung im Ressort Soziale Sicherheit steigt um Fr. 197 800.– an. Diese Erhöhung ist auf die Umsetzung des Kinderbetreuungsgesetzes mit der damit verbundenen finanziellen Unterstützung für Familien und auf die erhöhte Anzahl Personen im Flüchtlingswesen zurückzuführen.

In der untenstehenden Tabelle wird der Voranschlag für das Jahr 2024 mit demjenigen des Vorjahres auf Stufe Ressort verglichen.

Ressort	Nettoergebnis (Fr.) Voranschlag 2023	Nettoergebnis (Fr.) Voranschlag 2024	Differenz (in Fr.)	Differenz (in %)
0 Allgemeine Verwaltung	1 207 300	1 335 200	127 900	10.6
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	254 000	407 000	153 000	60.2
2 Bildung	6 811 000	7 125 900	314 900	4.6
3 Kultur, Sport und Freizeit	80 900	152 700	71 800	88.8
4 Gesundheit	1 888 100	1 966 900	78 800	4.2
5 Soziale Sicherheit	1 813 600	2 011 400	197 800	10.9
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1 158 200	1 148 300	–9 900	–0.9
7 Umweltschutz und Raumordnung	203 600	215 000	11 400	5.6
8 Volkswirtschaft	141 500	133 100	–8 400	–5.9
9 Finanzen und Steuern	10 777 100	12 089 800	1 312 700	12.2
Total	**2 498 100**	**2 139 500**	**–358 600**	**–14.4**

Anmerkung: Bei den Nettoergebnissen 8 und 9 handelt es sich um Erträge.
Grün eingefärbte Differenzen geben Verbesserungen gegenüber dem Ergebnis im Voranschlag des Vorjahres an.

Steuerfuss 2024
Angesichts des erwarteten Aufwandüberschusses und der nach wie vor unsicheren geopolitischen Lage, der stabil hohen Energiepreise, der Inflation sowie der anhaltend steigenden Krankenkassenprämien und der daraus resultierenden Unsicherheiten schlägt der Gemeinderat vor, den Steuerfuss für das Jahr 2024 bei 125% einer Einheit zu belassen. Sobald die Auswirkungen der geopolitischen und finanziellen Unsicherheiten abschätzbar sind, kann im Jahr 2025 erneut eine Senkung des Steuerfusses in Betracht gezogen werden. An der langfristigen Strategie, einen Teil des Eigenkapitals in Form von Steuersenkungen an die Steuerzahler zurückzugeben, wird festgehalten. Das Ziel, den Steuerfuss mittelfristig stabil zu halten, wird weiterverfolgt.

Ausblick auf die Rechnung 2023
Gemäss Kenntnisstand zum Zeitpunkt des Drucks dieser Botschaft ist ein Aufwandüberschuss von rund Fr. 2 567 490.– zu erwarten. Der leicht gestiegene Aufwandüberschuss ist auf höhere Ausgaben in den Ressorts Bildung, Gesundheit und Soziale Sicherheit zurückzuführen. Andererseits sind die Steuereinnahmen wiederum gestiegen. Der einzige namhafte Unsicherheitsfaktor stellt nach wie vor die Höhe der Steuereinnahmen dar.

Spezialfinanzierungen

Feuerwehr
Geringere Anschaffungen im Bereich Geräte und Büroeinrichtung führen zu einer Entnahme von rund Fr. 2 100.– aus der Spezialfinanzierung. Der Finanzplan zeigt, dass mit ausgeglichenen Budgets gerechnet werden kann.

Abwasserbeseitigung
Auf Grund von Unterhaltsarbeiten sowie zusätzlichen Sanierungs- und Erweiterungsarbeiten in der ARA-Untermarch wird mit einer Entnahme aus der Spezialfinanzierung von Fr. 182 200.– gerechnet. Der Aufwandüberschuss kann mit dem vorhandenen Eigenkapital abgedeckt werden.

Abfallbeseitigung
Für das Jahr 2024 wird wiederum eine Stärkung des Kapitalbestandes von rund Fr. 14 000.– erwartet. Im Rahmen der Budgeterstellung 2025 sollte die Möglichkeit einer Gebührenreduktion neu beurteilt werden.

Investitionsrechnung
Für das Jahr 2024 wird mit einer Nettoinvestition in der Höhe von Fr. 4 339 000.– gerechnet. Die nennenswertesten Investitionen sind:

- Asylzentrum Tischmacherhof Fr. 2 201 000.–
- Hinterbergstrasse Fr. 410 000.–
- Untergasse Fr. 350 000.–
- Kreuzstattstrasse Fr. 305 000.–
- Temporäre Baupiste (Hinterberg) Fr. 615 000.–
- Allwetterplatz Siebnen Fr. 350 000.–

Die langfristige Investitionsrechnung verdeutlicht, dass das Investitionsvolumen ab dem Jahr 2025 ansteigt. Dies ist auf den Erweiterungsbau des Schulhauses Tischmacherhof und die Sanierung des alten Mehrzweckgebäudes zurückzuführen.

Finanz- und wirtschaftspolitische Eckdaten
Trotz Aufwandüberschuss im Jahr 2024 haben sich bestimmte Kennzahlen verbessert. Dennoch besteht nach wie vor eine gewisse Unsicherheit im Hinblick auf geopolitische Lage und wirtschaftliche Situation.

Die Werte des Nettoverschuldungsquotienten und der Nettoverschuldung 1 pro Einwohner haben sich auf Grund der höheren Nettoinvestitionen leicht verschlechtert, liegen jedoch weiterhin im innerkantonalen Vergleich im vorderen Viertel.

Der Selbstfinanzierungsanteil gibt an, inwieweit die Investitionen durch selbst erwirtschaftete Mittel gedeckt sind. Auf Grund des Aufwandüberschusses im Jahr 2024 wird die Zielgrösse von 15% nicht erreicht. Allerdings führen die erwarteten erhöhten Ertragsüberschüsse in den kommenden Jahren dazu, dass die Zielgrössen erreicht respektive übertroffen werden dürften. Das gleiche gilt auch für den Selbstfinanzierungsgrad. Die Zinsbelastung und der Kapitaldienstanteil sind jeweils im oberen Drittel der Kategorien angesiedelt.

Der Investitionsanteil spiegelt das Ausmass der Investitionstätigkeit im Verhältnis zu den Gesamtausgaben wider. Diese Kennzahl wird auf Grund der geplanten Investitionen in den kommenden Jahren steigen. Dennoch oder gerade deshalb hält der Gemeinderat weiterhin am Grundsatz der Sparsamkeit fest und unterscheidet zwischen wünschenswerten und notwendigen Investitionen.

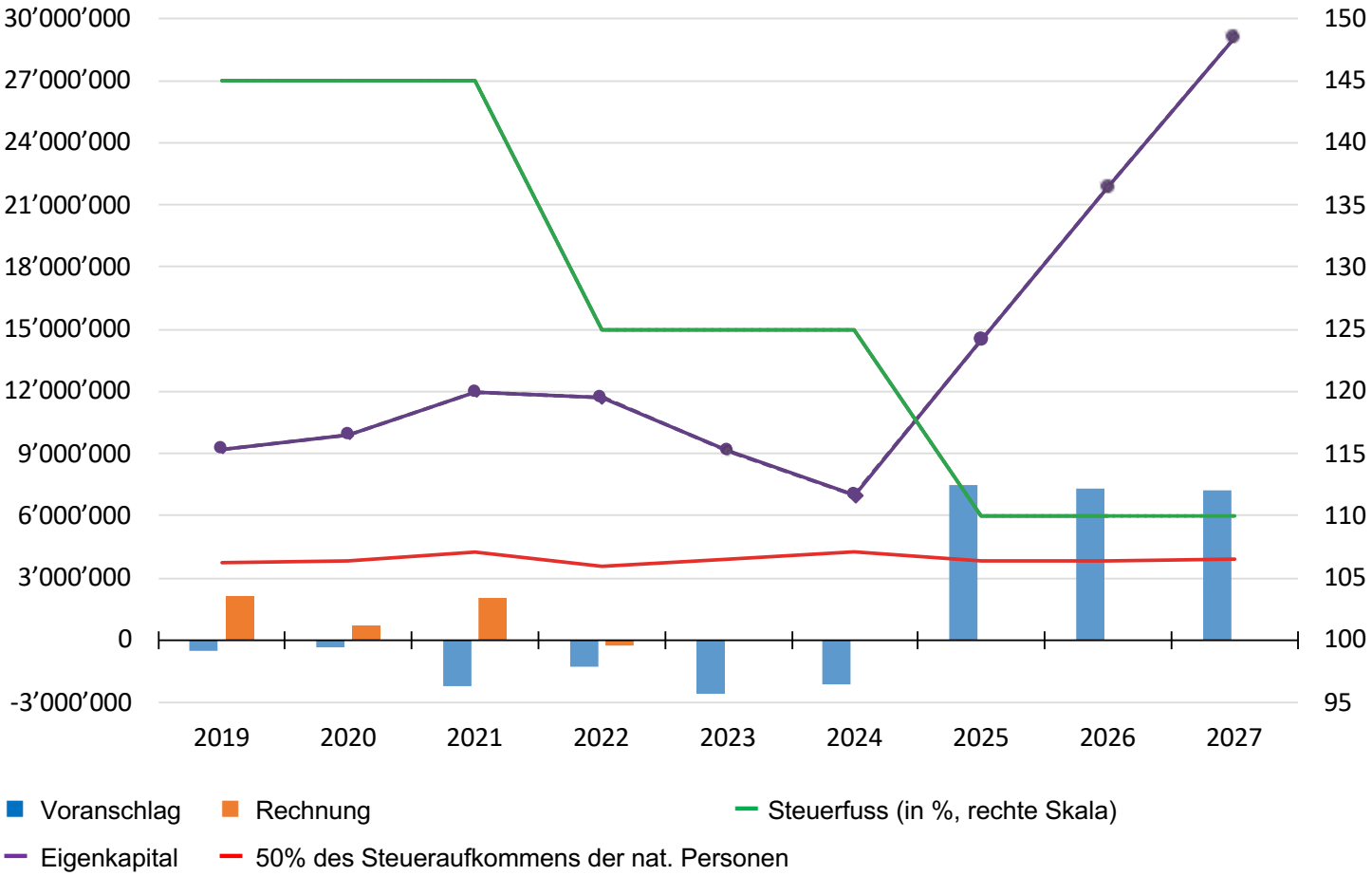
Kommentar zur finanziellen Entwicklung
Die Einführung der OECD-Mindeststeuer und die Anpassung des direkten und indirekten Finanzausgleichs werden zu einer wesentlichen Verbesserung der finanziellen Situation führen. Es ist jedoch zu beachten, dass die geopolitische Lage nach wie vor instabil ist und Risiken in Bezug auf die immer noch erhöhten Energiepreise bestehen. Die anhaltende Inflation und potentielle Fehleinschätzungen der Steuereinnahmen bei juristischen Personen, insbesondere beim grössten juristischen Steuerzahler, stellen weitere Risiken dar.

Die Abbildung «Ausblick Gemeindefinanzen» zeigt, dass in den kommenden Jahren Ertragsüberschüsse erwartet werden. Diese zusätzlichen Steuereinnahmen sollten einerseits in Form von Steuersenkungen an die Bevölkerung zurückgegeben werden und andererseits zur Finanzierung des Schulneubaus verwendet werden, insbesondere vor dem Hintergrund gestiegener Fremdkapitalzinsen. Trotz dieser erheblichen Investitionen verfolgt der Gemeinderat weiterhin die Strategie eines positiven Nettovermögens. Dies ist wesentlich, um den kommenden Generationen solide Gemeindefinanzen übergeben zu können.

Dank

Ein besonderer Dank gilt meinen Ratskollegen, der gesamten Gemeinde- und Schulverwaltung sowie den Rechnungsprüfern für ihre Arbeit während des gesamten Jahres, insbesondere während des Budgetprozesses.

Ausblick Gemeindefinanzen



Zum Abschluss möchte ich mich bei Ihnen, liebe Mitbürgerinnen und Mitbürger, für das Vertrauen bedanken, das Sie mir speziell im letzten Jahr entgegengebracht haben. Auch danke ich für Ihre sozialen, kulturellen und politischen Beiträge zu Gunsten von Gemeinde und Gesellschaft.

Thomas Küng
Säckelmeister

Hinweis: Detaillierter Voranschlag 2024

Der detaillierte Voranschlag mit den dreistelligen Konten ist auf der Homepage der Gemeinde Galgenen unter www.galgenen.ch/gemeindeversammlung ersichtlich oder kann auf der Gemeindeverwaltung Galgenen eingesehen werden.

ANTRAG DES GEMEINDERATES

Der Gemeinderat beantragt,

a. den Voranschlag 2024 der Erfolgsrechnung mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 2 139 500.– zu genehmigen,
b. den Voranschlag 2024 der Investitionsrechnung mit Nettoinvestitionen von Fr. 4 339 000.– zu genehmigen,
c. den Steuerfuss für das Jahr 2024 auf 125 % einer Einheit zu belassen,
d. den vorliegenden Voranschlag 2024 des Regiebetriebes Elektroversorgung mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 718 800.– sowie Nettoinvestitionen in der Höhe von Fr. 781 000.– zu genehmigen,
e. den vorliegenden Voranschlag 2024 des Regiebetriebes Wasserversorgung mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 122 300.– sowie Nettoinvestitionen in der Höhe von Fr. 431 500.– zu genehmigen.
f. den vorliegenden Voranschlag 2024 des Regiebetriebes Date.– und Kommunikationsnetz mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 11 000.– sowie Nettoinvestitionen in der Höhe von Fr. 17 500.– zu genehmigen.
g. 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 2024 (Erfolgsrechnungen und Investitionsrechnungen) als Bestandteil des Finanzplanes inklusive Steuerfuss für das Budgetjahr beurteilt.

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

Die vom Gemeinderat vorgeschlagene Beibehaltung des Steuerfusses bei 125 Prozent einer Einheit erachten wir als vertretbar.

Antrag der Rechnungsprüfungskommission
Wir beantragen, den vorliegenden Voranschlag 2024 mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 2 139 500.– inklusive einem Steuerfuss von 125 Prozent einer Einheit sowie Nettoinvestitionen von Fr. 4 339 000.– zu genehmigen.

Regiebetrieb Elektroversorgung
Wir beantragen, den vorliegenden Voranschlag 2024 mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 718 800.–, sowie Nettoinvestitionen in der Höhe von Fr. 781 000.– zu genehmigen.

Regiebetrieb Wasserversorgung
Wir beantragen, den vorliegenden Voranschlag 2024 mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 122 300.–, sowie Nettoinvestitionen in der Höhe von Fr. 431 500.– zu genehmigen.

Regiebetrieb Daten- und Kommunikationsnetz
Wir beantragen, den vorliegenden Voranschlag 2024 mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 11 000.–, sowie Nettoinvestitionen in der Höhe von Fr. 17 500.– zu genehmigen.

Rechnungsprüfungskommission der Gemeinde Galgenen

Liselotte Stalder-Mächler
Simone Bänziger
Martin Steiger

1.3 Gesamtübersicht 2022–2027

	Rechnung 2022	Voranschlag 2023	Voranschlag 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
ERFOLGSRECHNUNG						
Total Betrieblicher Aufwand	16 007 553.07	17 827 000	19 386 800	17 856 400	18 164 400	18 474 700
Total Betrieblicher Ertrag	–15 565 895.69	–15 155 700	–16 973 500	–25 087 900	–25 227 000	–25 428 400
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	**441 657.38**	**2 671 300**	**2 413 300**	**–7 231 500**	**–7 062 600**	**–6 953 700**
Finanzaufwand	52 265.15	50 000	43 500	43 400	43 300	43 200
Finanzertrag	–234 004.00	–223 200	–317 300	–317 300	–317 300	–317 300
Ergebnis aus Finanzierung	**–181 738.85**	**–173 200**	**–273 800**	–273 900	**–274 000**	**–274 100**
Operatives Ergebnis	**259 918.53**	**2 498 100**	**2 139 500**	**–7 505 400**	**–7 336 600**	**–7 227 800**
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0	0	0	0	0
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0	0	0	0	0
Ausserordentliches Ergebnis	**0.00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	**259 918.53**	**2 498 100**	**2 139 500**	**–7 505 400**	**–7 336 600**	**–7 227 800**
Total Aufwand	16 059 818.22	17 877 000	19 430 300	17 899 800	18 207 700	18 517 900
Total Ertrag	–15 799 899.69	–15 378 900	–17 290 800	–25 405 200	–25 544 300	–25 745 700
INVESTITIONSRECHNUNG						
Total Investitionsausgaben	1 017 508.70	2 332 000	5 906 000	3 513 000	8 608 000	10 538 000
Total Investitionseinnahmen	–512 496.20	–907 000	–1 567 000	–813 000	–208 000	–538 000
Nettoinvestitionen	**505 012.50**	**1 425 000**	**4 339 000**	**2 700 000**	**8 400 000**	**10 000 000**

(+): Aufwand, Defizit, Verschlechterung
(–): Ertrag, Überschuss, Verbesserung
Zahlen können Rundungsdifferenzen aufweisen

1.4 Wesentliche Abweichungen

Kontonummer	Bezeichnung	Voranschlag Vorjahr	Voranschlag 2024	Abweichung	Wesentliche Ursache der Abweichung
0110	**Legislative**				
0110.3102.00	Drucksachen, Publikationen	32 500	35 900	3 400	Regierung- und Kantonswahlen und zusätzlich Gemeinderatswahlen
0110.3132.00	Honorare externer Berater, Gutachter, Fachexperten	0	13 000	13 000	Externe Revisionsgesellschaft für Rechnungs- und Budgetprozesse
0210	**Finanz- und Steuerverwaltung**				
0210.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	246 300	275 200	28 900	Zusätzliche 30% Stelle für die Steuerverwaltung
0220	**Allgemeine Dienste, übrige**				
0220.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	264 700	250 600	–14 100	Günstigere Neuanstellung und Reduktion der Lernenden
0220.3113.00	Hardware	7 600	52 500	44 900	Erneuerung Netzwerkinfrastruktur
0220.3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	95 500	111 900	16 400	Erhöhte Kosten infolge der Erneuerung
0220.3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2 600	9 700	7 100	Update Telefonanlage
0221	**Bauverwaltung**				
0221.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	93 700	80 000	–13 700	Tiefere Neuanstellung
0221.3030.00	Temporäre Arbeitskräfte	90 000	140 000	50 000	Unterstützung Bauamt infolge vakanter Stelle
0221.3110.00	Büromöbel und -geräte	15 000	0	–15 000	Keine Neuanschaffungen
0290	**Verwaltungsliegenschaften n.a.g.**				
0290.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	13 400	19 500	6 100	Renovation Steuer- und Kassieramt
1400	**Allgemeines Rechtswesen**				
1400.3132.00	Honorare externer Berater, Gutachter, Fachexperten	1 000	15 000	14 000	Amtliche Vermessungen
1400.3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	900	3 800	2 900	Einführung Digitaler Schalter
1500	**Feuerwehr**				
1500.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	56 000	49 000	–7 000	Anpassung gemäss Durchschnittsaufwendungen
1500.3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	42 100	38 600	–3 500	Reduzierte Anschaffungen
1620	**Zivilschutz**				
1620.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	0	152 100	152 100	Instandstellung Schutzraum SH Dorf und Büel
2110	**Kindergarten**				
2110.3020.00	Löhne der Lehrpersonen	667 600	682 900	15 300	Lohnerhöhung infolge Teuerung
2120	**Primarstufe**				
2120.3020.00	Löhne der Lehrpersonen	3 190 000	3 105 400	–84 600	Verschiebung der Altersstruktur inklusive Lohnerhöhung infolge Teuerung
2120.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	17 800	24 600	6 800	Erhöhte spezifische Weiterbildungen
2120.3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	29 700	0	–29 700	Keine Beschaffungen
2120.3113.00	Hardware	45 500	3 500	–42 000	Keine Neuanschaffung nur Ersatz von Gerätegeneration

Kontonummer	Bezeichnung	Voranschlag Vorjahr	Voranschlag 2024	Abweichung	Wesentliche Ursache der Abweichung
2120.3119.00	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	31 200	70 100	38 900	Ersatzschülermobiliar für 2. Klassen SH Dorf und Ersatz Klavier SH Büel
2120.4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	638 700	619 700	–19 000	Tiefere Schülerpauschaule auf Grund tieferer Schüleranzahl
2140	**Musikschulen**				
2140.3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	137 500	113 700	–23 800	Reduzierter Beitrag infolge tieferen Aufwands der Schule
2170	**Schulliegenschaften**				
2170.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	325 900	347 400	21 500	Teuerungsausgleich und Lohnerhöhung
2170.3130.00	Dienstleistungen Dritter	36 400	45 400	9 000	Erhöhte Rundgänge durch Sicherheitsfirma infolge Beschädigungen
2170.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	222 900	194 900	–28 000	Keine Sanierungen
2180	**Tagesbetreuung**				
2180.4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	0	8 200	8 200	Beitrag Kanton an die Tagesbetreuung
2190	**Schulleitung**				
2190.3020.00	Löhne der Lehrpersonen	212 900	199 500	–13 400	Tiefere Entschädigung Schulleitung und Rektorat
2190.3064.00	Überbrückungsrenten	0	8 800	8 800	Neue Überbrückungsrente
2191	**Obligatorische Schule, n.a.g.**				
2191.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	3 600	19 100	15 500	Siehe Kommentar 2191.3104.00
2191.3104.00	Lehrmittel	18 500	0	–18 500	Lehrer und Schülerbibliotheken neu in Konto 2191.3103.00
2191.3113.00	Hardware	0	59 400	59 400	Hardware für Schule neu unter Obligatorische Schule, n.a.g.
2191.3119.00	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	1 200	30 200	29 000	Kletterbogen SH Dorf, Ersatz Unterbau Lavabos und Rauchmelder
2191.3130.00	Dienstleistungen Dritter	148 200	198 900	50 700	Erhöhte Kosten für Schulbus
2191.3300.00	Planmässige Abschreibung Sachanlagen	0	21 600	21 600	Abschreibung Informatik
2200	**Sonderschulen**				
2200.3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	262 500	583 000	320 500	Erhöhte Anzahl Sonderschüler und erhöhte IS-Lektionen
3410	**Sport**				
3410.3660.00	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge	0	70 000	70 000	Abschreibung Allwetterplatz SC Siebnen
4120	**Kranken-, Alters- und Pflegeheime**				
4120.3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	1 273 100	1 359 600	86 500	gemäss Vorgabe Kanton
5120	**Prämienverbilligungen**				
5120.3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	250 200	272 500	22 300	gemäss Vorgabe Kanton
5120.3637.00	Beiträge an private Haushalte	150 000	76 100	–73 900	gemäss Vorgabe Kanton

Kontonummer	Bezeichnung	Voranschlag Vorjahr	Voranschlag 2024	Abweichung	Wesentliche Ursache der Abweichung
5440	**Jugendschutz**				
5440.3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	0	140 000	140 000	Abrechnung neu über Kanton, gemäss Vorgabe Kanton
5440.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	144 000	5 000	–139 000	Abrechnung neu über Kanton, Übergangskosten
5450	**Leistungen an Familien**				
5450.3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	50 700	35 700	–15 000	Wird neu im Konto 5451.3637.00 verbucht
5451	**Kindertagesstätten und Kinderhorte**				
5451.3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	0	5 000	5 000	Informatiksystem
5451.3637.00	Beiträge an private Haushalte	0	145 900	145 900	gemäss Vorgabe Kanton
5451.4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	0	72 900	72 900	Vergütung gemäss Kanton
5720	**Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe**				
5720.3637.10	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige	320 000	300 000	–20 000	Tiefere Inanspruchnahme von schweizerischer Staatsangehörigen
5720.3637.20	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige	630 000	610 000	–20 000	Tiefere Inanspruchnahme ausländischer Staatsangehöriger
5720.4637.20	Rückerstattungen für ausländische Staatsangehörige	280 000	380 000	100 000	Erhöhte Rückerstattung infolge steigender Anzahl Personen im Flüchtlingsbereich
5730	**Asylwesen**				
5730.3637.20	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige	300 000	740 000	440 000	Erhöhte Anzahl von Personen im Flüchtlingsbereich
5730.3637.21	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe Schutzstatus	160 000	280 000	120 000	Erhöhte Anzahl von Personen mit Schutzstatus S
5730.4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	250 000	710 000	460 000	Erhöhte Rückzahlung infolge erhöhter Anzahl Personen
5730.4637.20	Rückerstattungen für ausländische Staatsangehörige	100 000	50 000	–50 000	Geringere Rückerstattungen von Personen mit Ausweis N
5790	**Fürsorge, n.a.g.**				
5790.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	79 400	123 900	44 500	Erhöhung Personalbestand um 20%
5790.3030.00	Temporäre Arbeitskräfte	120 000	144 000	24 000	Betreuungskosten ½ Jahr
6150	**Gemeinde-/Bezirksstrassen**				
6150.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	222 200	248 900	26 700	Teuerungsausgleich, Anstellung und Lohnerhöhung
6150.3110.00	Büromöbel und -geräte	9 000	0	–9 000	Keine Anschaffungen
6150.3141.00	Unterhalt Strassen	179 000	154 000	–25 000	Infolge Stellenwechsel tiefere allgemeine Strassenunterhalt
6150.3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	31 000	113 000	82 000	Ersatz diverser Leuchtmittel und Kandelaber
6150.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	103 200	22 900	–80 300	Aufwand gemäss langjährigem Durchschnitt (Ersatz-Niederspannungsverteilung)

Kontonummer	Bezeichnung	Voranschlag Vorjahr	Voranschlag 2024	Abweichung	Wesentliche Ursache der Abweichung
6220	**Regionalverkehr**				
6220.3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	187 500	204 700	17 200	Erhöhter Kantonsbeitrag öffentlicher Verkehr
6290	**Öffentlicher Verkehr, n.a.g.**				
6290.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	56 000	0	–56 000	Wegfall Einkauf GA infolge neuen Konzepts
6290.4250.00	Verkäufe	40 000	1 500	–38 500	Altes Konzept für einen Monat
6290.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	0	7 800	7 800	Verschiebung Rückerstattung infolge neuen Konzepts
7200	**Abwasserbeseitigung**				
7200.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	408 000	396 900	–11 100	Tiefere Beitragszahlung an ARA-Untermarch
7710	**Friedhof und Bestattung**				
7710.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	43 100	59 700	16 600	Erhöhte Kosten für Bestattung sowie katholische Kirchgemeinde Galgenen
8710	**Elektrizität**				
8710.4120.00	Konzessionen	144 000	135 600	–8 400	Tiefere Konzessionsabgaben EW
9100	**Steuern**				
9100.4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	5 995 000	6 600 000	605 000	Anpassung an aktuelle Situation
9100.4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	725 000	770 000	45 000	Anpassung an Vorjahr
9100.4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	740 000	864 000	124 000	Anpassung an aktuellen Steuerertrag
9100.4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	130 000	150 000	20 000	Anpassung an aktuellen Steuerertrag
9100.4002.00	Quellensteuern natürliche Personen	270 000	150 000	–120 000	Anpassung an aktuellen Steuerertrag
9100.4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	3 625 000	3 900 000	275 000	Steigerung einer juristischen Person
9100.4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre	45 000	200 000	155 000	Anpassung an aktuellen Steuerertrag
9100.4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	186 700	262 300	75 600	Ausgleichszahlungen des Kantons für die Steuerreform und AHV-Finanzierung (STAF) gemäss Vorgabe Kanton
9610	**Zinsen**				
9610.4402.00	Zinsen Finanzanlagen	0	100 000	100 000	Zinsen auf Kapitalanlage

2 Erfolgsrechnung 2022–2027

2.1 Gestufter Erfolgsausweis

		Rechnung 2022	Voranschlag 2023	Voranschlag 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
30	Personalaufwand	7 025 552.42	7 258 300	7 365 600	7 409 000	7 530 100	7 652 400
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2 833 337.91	3 051 600	3 257 000	2 741 900	2 751 200	2 778 300
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	764 800.00	818 800	948 200	948 200	948 200	948 200
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0	0	0	0	0
36	Transferaufwand	5 235 765.23	6 777 600	7 866 600	6 798 000	6 973 200	7 133 600
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0	0	0	0
39	Interne Verrechnungen	120 180.06	119 500	119 700	119 800	119 800	119 800
90	Abschluss Spezialfinanzierung und Fonds im EK	27 917.45	–198 800	–170 300	–160 500	–158 100	–157 600
	Total Betrieblicher Aufwand	16 007 553.07	17 827 000	19 386 800	17 856 400	18 164 400	18 474 700
40	Fiskalertrag	–11 792 062.04	–11 746 000	–12 917 000	–19 327 600	–19 396 200	–19 526 700
41	Regalien und Konzessionen	–192 865.80	–199 000	–184 100	–184 100	–184 100	–184 100
42	Entgelte	–1 499 035.22	–1 354 700	–1 338 900	–1 349 600	–1 355 600	–1 361 600
43	Verschiedene Erträge	0.00	0	0	0	0	0
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierung	–23 433.17	–800	0	0	0	0
46	Transferertrag	–1 938 319.40	–1 735 700	–2 413 800	–4 106 800	–4 171 300	–4 236 200
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0	0	0	0
49	Interne Verrechnungen	–120 180.06	–119 500	–119 700	–119 800	–119 800	–119 800
	Total Betrieblicher Ertrag	–15 565 895.69	–15 155 700	–16 973 500	–25 087 900	–25 227 000	–25 428 400
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	**441 657.38**	**2 671 300**	**2 413 300**	**–7 231 500**	**–7 062 600**	**–6 953 700**
34	Finanzaufwand	52 265.15	50 000	43 500	43 400	43 300	43 200
44	Finanzertrag	–234 004.00	–223 200	–317 300	–317 300	–317 300	–317 300
	Ergebnis aus Finanzierung	**–181 738.85**	**–173 200**	**–273 800**	**–273 900**	**–274 000**	**–274 100**
	Operatives Ergebnis	**259 918.53**	**2 498 100**	**2 139 500**	**–7 505 400**	**–7 336 600**	**–7 227 800**
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0	0	0	0	0
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0	0	0	0	0
	Ausserordentliches Ergebnis	**0.00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	**259 918.53**	**2 498 100**	**2 139 500**	**–7 505 400**	**–7 336 600**	**–7 227 800**
	Total Aufwand	16 059 818.22	17 877 000	19 430 300	17 899 800	18 207 700	18 517 900
	Total Ertrag	–15 799 899.69	–15 378 900	–17 290 800	–25 405 200	–25 544 300	–25 745 700

(+): Aufwand, Defizit, Verschlechterung
(–): Ertrag, Überschuss, Verbesserung

2.2 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Rechnung 2022	Voranschlag 2023	Voranschlag 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1 215 445.59	1 207 300	1 335 200	1 216 900	1 239 700	1 263 800
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	233 940.37	254 000	407 000	259 400	267 700	274 000
2	BILDUNG	6 370 299.42	6 811 000	7 125 900	5 472 200	5 532 500	5 593 800
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	134 308.39	80 900	152 700	151 200	151 200	151 200
4	GESUNDHEIT	1 802 940.80	1 888 100	1 966 900	2 005 700	2 055 100	2 101 100
5	SOZIALE SICHERHEIT	1 544 922.73	1 813 600	2 011 400	1 901 500	1 985 800	2 069 900
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	957 161.54	1 158 200	1 148 300	1 145 100	1 156 800	1 173 700
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	130 624.75	203 600	215 000	176 100	176 700	177 300
8	VOLKSWIRTSCHAFT	–142 333.80	–141 500	–133 100	–133 100	–133 100	–133 100
9	FINANZEN UND STEUERN	–11 987 391.26	–10 777 100	–12 089 800	–19 700 400	–19 769 000	–19 899 500
	Ertragsüberschuss (–) / Aufwandüberschuss (+)	**259 918.53**	**2 498 100**	**2 139 500**	**–7 505 400**	**–7 336 600**	**–7 227 800**

		Rechnung 2022	Voranschlag 2023	Voranschlag 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
2.3	**Erfolgsrechnung**	**259 918.53**	**2 498 100**	**2 139 500**	**–7 505 400**	**–7 336 600**	**–7 227 800**
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**1 215 445.59**	**1 207 300**	**1 335 200**	**1 216 900**	**1 239 700**	**1 263 800**
01	**Legislative und Exekutive**	**203 095.15**	**198 800**	**225 500**	**213 900**	**214 000**	**215 200**
0110	**Legislative**	**68 340.33**	**69 800**	**94 300**	**81 900**	**82 400**	**83 000**
30	Personalaufwand	15 203.23	17 000	20 400	20 400	20 400	20 400
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	50 887.15	50 400	71 600	59 200	59 700	60 300
39	Interne Verrechnungen	2 249.95	2 400	2 300	2 300	2 300	2 300
0120	**Exekutive**	**134 754.82**	**129 000**	**131 200**	**132 000**	**131 600**	**132 200**
30	Personalaufwand	110 926.92	112 700	113 000	113 000	113 000	113 000
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	21 827.90	12 300	15 400	16 000	15 600	16 200
36	Transferaufwand	2 000.00	4 000	2 800	3 000	3 000	3 000
02	**Allgemeine Dienste**	**1 012 350.44**	**1 008 500**	**1 109 700**	**1 003 000**	**1 025 700**	**1 048 600**
0210	**Finanz- und Steuerverwaltung**	**239 408.51**	**250 900**	**284 100**	**289 000**	**297 800**	**306 800**
30	Personalaufwand	283 758.18	290 300	324 400	332 500	340 800	349 300
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	48 428.69	48 100	52 000	48 700	49 200	49 700
39	Interne Verrechnungen		200	200	300	300	300
42	Entgelte	–39 090.66	–34 000	–39 000	–39 000	–39 000	–39 000
46	Transferertrag	–51 506.00	–52 000	–51 500	–51 500	–51 500	–51 500
49	Interne Verrechnungen	–2 181.70	–1 700	–2 000	–2 000	–2 000	–2 000
0220	**Allgemeine Dienste, übrige**	**478 496.44**	**473 900**	**533 900**	**483 900**	**493 000**	**502 700**
30	Personalaufwand	282 820.31	316 800	305 500	307 500	314 900	322 600
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	197 881.34	157 800	229 300	177 300	179 000	181 000
39	Interne Verrechnungen	186.25					
42	Entgelte	–1 522.70		–200	–200	–200	–200
49	Interne Verrechnungen	–868.76	–700	–700	–700	–700	–700
0221	**Bauverwaltung**	**257 856.34**	**259 200**	**260 600**	**214 500**	**219 200**	**223 300**
30	Personalaufwand	281 119.34	218 100	252 700	204 900	207 600	210 000
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	106 164.95	121 100	107 400	108 400	109 700	110 700
36	Transferaufwand	68 898.40	70 000	70 500	71 200	71 900	72 600
42	Entgelte	–198 033.75	–150 000	–170 000	–170 000	–170 000	–170 000
44	Finanzertrag	–292.60					
0290	**Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.**	**36 589.15**	**24 500**	**31 100**	**15 600**	**15 700**	**15 800**
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	43 789.15	31 700	38 300	22 800	22 900	23 000
44	Finanzertrag	–7 200.00	–7 200	–7 200	–7 200	–7 200	–7 200

		Rechnung 2022	Voranschlag 2023	Voranschlag 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
1	**ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT**	**233 940.37**	**254 000**	**407 000**	**259 400**	**267 700**	**274 000**
12	**Rechtsprechung**	**4 123.65**	**5 000**	**5 000**	**5 000**	**5 000**	**5 000**
1200	**Rechtsprechung**	**4 123.65**	**5 000**	**5 000**	**5 000**	**5 000**	**5 000**
30	Personalaufwand	1 047.00	600	600	600	600	600
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1 576.65	2 400	2 400	2 400	2 400	2 400
36	Transferaufwand	9 600.00	11 000	11 000	11 000	11 000	11 000
42	Entgelte	–8 100.00	–9 000	–9 000	–9 000	–9 000	–9 000
14	**Allgemeines Rechtswesen**	**175 985.53**	**169 600**	**185 400**	**189 400**	**195 700**	**202 000**
1400	**Allgemeines Rechtswesen**	**123 596.46**	**121 500**	**134 100**	**136 100**	**140 400**	**144 700**
30	Personalaufwand	134 926.06	153 000	145 100	147 600	151 300	155 000
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	20 011.60	5 100	21 700	21 700	21 800	21 900
36	Transferaufwand	37 471.50	33 600	37 500	39 000	40 500	42 000
42	Entgelte	–68 552.95	–70 000	–70 000	–72 000	–73 000	–74 000
44	Finanzertrag	–4.75					
49	Interne Verrechnungen	–255.00	–200	–200	–200	–200	–200
1403	**Betreibungswesen**	**37 949.10**	**37 000**	**38 000**	**39 000**	**40 000**	**41 000**
36	Transferaufwand	37 949.10	37 000	38 000	39 000	40 000	41 000
1405	**Zivilstandsamt**	**14 693.55**	**17 500**	**19 000**	**20 000**	**21 000**	**22 000**
36	Transferaufwand	14 693.55	17 500	19 000	20 000	21 000	22 000
1406	**Markt-/Wirtschaftswesen**	**–253.58**	**–6 400**	**–5 700**	**–5 700**	**–5 700**	**–5 700**
30	Personalaufwand	2 692.87	3 700	4 500	4 500	4 500	4 500
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	5 810.55	6 900	6 800	6 800	6 800	6 800
42	Entgelte	–8 757.00	–17 000	–17 000	–17 000	–17 000	–17 000
15	**Feuerwehr**						
1500	**Feuerwehr**						
30	Personalaufwand	89 488.27	112 600	106 400	106 400	106 400	106 400
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	228 390.63	207 900	187 100	182 900	181 000	181 100
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	29 100.00	29 100	29 100	29 100	29 100	29 100
34	Finanzaufwand	2 490.30	2 000	2 500	2 400	2 300	2 200
36	Transferaufwand	33 360.95	33 100	32 900	32 900	32 900	32 900
39	Interne Verrechnungen	1 666.41	1 200	1 100	1 100	1 100	1 100
42	Entgelte	–341 826.30	–354 000	–354 000	–354 000	–354 000	–354 000
44	Finanzertrag	–857.50					
46	Transferertrag	–3 000.00	–3 000	–3 000	–3 000	–3 000	–3 000
90	Abschluss Erfolgsrechnung	–38 812.76	–28 900	–2 100	2 200	4 200	4 200
16	**Verteidigung**	**53 831.19**	**79 400**	**216 600**	**65 000**	**67 000**	**67 000**
1610	**Militärische Verteidigung**	**19 000.00**	**21 000**	**19 000**	**19 000**	**19 000**	**19 000**
36	Transferaufwand	19 000.00	21 000	19 000	19 000	19 000	19 000
1620	**Zivilschutz**	**34 831.19**	**58 400**	**197 600**	**46 000**	**48 000**	**48 000**
30	Personalaufwand	303.74	500	500	500	500	500
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand			152 100			
36	Transferaufwand	57 960.62	58 700	45 000	45 500	47 500	47 500
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	–23 433.17	–800				

		Rechnung 2022	Voranschlag 2023	Voranschlag 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
2	**BILDUNG**	**6 370 299.42**	**6 811 000**	**7 125 900**	**5 472 200**	**5 532 500**	**5 593 800**
21	**Obligatorische Schule**	**6 062 111.87**	**6 522 900**	**6 516 900**	**4 863 200**	**4 923 500**	**4 984 800**
2110	**Kindergarten**	**622 279.96**	**660 300**	**672 100**	**434 800**	**441 000**	**447 700**
30	Personalaufwand	819 922.91	795 800	819 200	831 700	843 900	856 600
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	15 930.65	24 800	27 400	19 000	19 100	19 400
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	4 900.00	4 900				
39	Interne Verrechnungen	8.70					
46	Transferertrag	–218 482.30	–165 200	–174 500	–415 900	–422 000	–428 300
2120	**Primarstufe**	**3 384 637.77**	**3 476 600**	**3 385 400**	**2 118 200**	**2 148 400**	**2 179 000**
30	Personalaufwand	3 716 244.61	3 829 800	3 748 700	3 794 900	3 851 600	3 908 900
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	283 822.51	296 300	267 800	222 600	224 500	226 400
42	Entgelte	–5 730.40	–10 800	–11 400	–11 400	–11 400	–11 400
46	Transferertrag	–609 698.95	–638 700	–619 700	–1 887 900	–1 916 300	–1 944 900
2140	**Musikschulen**	**112 354.00**	**137 500**	**113 700**	**114 900**	**116 000**	**117 100**
36	Transferaufwand	112 354.00	137 500	113 700	114 900	116 000	117 100
2170	**Schulliegenschaften**	**1 203 609.57**	**1 422 700**	**1 355 800**	**1 277 300**	**1 288 600**	**1 300 200**
30	Personalaufwand	367 342.11	391 100	415 500	425 600	436 100	446 800
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	595 831.16	706 600	617 000	528 400	529 200	530 100
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	294 400.00	303 200	303 200	303 200	303 200	303 200
39	Interne Verrechnungen	33 523.80	31 800	30 100	30 100	30 100	30 100
42	Entgelte	–75 677.50					
44	Finanzertrag	–11 810.00	–10 000	–10 000	–10 000	–10 000	–10 000
2180	**Tagesbetreuung**	**28 318.00**	**32 000**	**30 800**	**19 500**	**19 500**	**19 500**
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	28 318.00	32 000				
36	Transferaufwand			39 000	39 000	39 000	39 000
46	Transferertrag			–8 200	–19 500	–19 500	–19 500
2190	**Schulleitung**	**318 362.84**	**381 400**	**367 700**	**364 200**	**369 700**	**375 100**
30	Personalaufwand	313 820.84	371 300	354 900	351 400	356 800	362 200
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	4 542.00	10 100	12 800	12 800	12 900	12 900
2191	**Obligatorische Schule, n.a.g.**	**392 549.73**	**412 400**	**591 400**	**534 300**	**540 300**	**546 200**
30	Personalaufwand	105 317.03	109 900	110 200	112 500	115 400	117 900
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	277 472.65	292 600	446 700	387 300	390 400	393 800
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen			21 600	21 600	21 600	21 600
36	Transferaufwand	7 695.00	8 000	10 000	10 000	10 000	10 000
39	Interne Verrechnungen	2 860.35	2 800	2 900	2 900	2 900	2 900
42	Entgelte	–795.30	–900				
22	**Sonderschulen**	**308 187.55**	**288 100**	**609 000**	**609 000**	**609 000**	**609 000**
2200	**Sonderschulen**	**308 187.55**	**288 100**	**609 000**	**609 000**	**609 000**	**609 000**
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand		600	1 000	1 000	1 000	1 000
36	Transferaufwand	308 187.55	287 500	608 000	608 000	608 000	608 000

		Rechnung 2022	Voranschlag 2023	Voranschlag 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT**	**134 308.39**	**80 900**	**152 700**	**151 200**	**151 200**	**151 200**
31	**Kulturerbe**	**5 008.80**	**5 000**				
3120	**Denkmalpflege und Heimatschutz**	**5 008.80**	**5 000**				
36	Transferaufwand	5 000.00	5 000				
39	Interne Verrechnungen	8.80					
32	**Kultur, übrige**	**45 259.82**	**56 600**	**58 100**	**61 600**	**61 600**	**61 600**
3290	**Kultur, n.a.g.**	**45 259.82**	**56 600**	**58 100**	**61 600**	**61 600**	**61 600**
30	Personalaufwand	8 766.95	11 000	11 400	11 400	11 400	11 400
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	20 773.42	22 500	23 400	23 400	23 400	23 400
36	Transferaufwand	21 930.00	25 300	25 500	29 000	29 000	29 000
39	Interne Verrechnungen	1 169.55	1 800	1 800	1 800	1 800	1 800
42	Entgelte	–7 380.10	–4 000	–4 000	–4 000	–4 000	–4 000
34	**Sport und Freizeit**	**84 039.77**	**19 300**	**94 600**	**89 600**	**89 600**	**89 600**
3410	**Sport**			**70 300**	**70 300**	**70 300**	**70 300**
36	Transferaufwand			70 000	70 000	70 000	70 000
39	Interne Verrechnungen			300	300	300	300
3420	**Freizeit**	**84 039.77**	**19 300**	**24 300**	**19 300**	**19 300**	**19 300**
30	Personalaufwand	309.77	600	600	600	600	600
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	78 651.50	12 500	17 500	12 500	12 500	12 500
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3 600.00	3 600	3 600	3 600	3 600	3 600
36	Transferaufwand	4 050.00	5 100	5 100	5 100	5 100	5 100
39	Interne Verrechnungen	74.50	100	100	100	100	100
46	Transferertrag	–2 646.00	–2 600	–2 600	–2 600	–2 600	–2 600
4	**GESUNDHEIT**	**1 802 940.80**	**1 888 100**	**1 966 900**	**2 005 700**	**2 055 100**	**2 101 100**
41	**Spitäler, Kranken- und Pflegeheime**	**1 436 729.30**	**1 413 100**	**1 499 600**	**1 525 400**	**1 554 600**	**1 580 400**
4120	**Kranken-, Alters- und Pflegeheime**	**1 436 729.30**	**1 413 100**	**1 499 600**	**1 525 400**	**1 554 600**	**1 580 400**
36	Transferaufwand	1 436 729.30	1 413 100	1 499 600	1 525 400	1 554 600	1 580 400
42	**Ambulante Krankenpflege**	**350 336.35**	**455 200**	**447 700**	**460 500**	**480 500**	**500 500**
4210	**Ambulante Krankenpflege**	**350 336.35**	**455 200**	**447 700**	**460 500**	**480 500**	**500 500**
36	Transferaufwand	350 336.35	455 200	447 700	460 500	480 500	500 500
43	**Gesundheitsprävention**	**15 875.15**	**19 800**	**19 600**	**19 800**	**20 000**	**20 200**
4330	**Schulgesundheitsdienst**	**15 875.15**	**19 800**	**19 600**	**19 800**	**20 000**	**20 200**
30	Personalaufwand	591.75	4 200	4 200	4 200	4 200	4 200
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	15 283.40	15 600	15 400	15 600	15 800	16 000

		Rechnung 2022	Voranschlag 2023	Voranschlag 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
5	**SOZIALE SICHERHEIT**	**1 544 922.73**	**1 813 600**	**2 011 400**	**1 901 500**	**1 985 800**	**2 069 900**
51	**Krankheit und Unfall**	**362 382.70**	**400 200**	**348 600**	**76 400**	**76 700**	**77 000**
5120	**Prämienverbilligungen**	**362 382.70**	**400 200**	**348 600**	**76 400**	**76 700**	**77 000**
36	Transferaufwand	362 382.70	400 200	348 600	76 400	76 700	77 000
53	**Alter + Hinterlassene**	**34 770.34**	**33 400**	**31 400**	**32 900**	**32 900**	**32 900**
5310	**Alters- + Hinterlassenenversicherung AHV**	**3 210.80**	**4 700**	**4 700**	**4 700**	**4 700**	**4 700**
36	Transferaufwand	5 867.80	7 300	7 300	7 300	7 300	7 300
46	Transferertrag	–2 657.00	–2 600	–2 600	–2 600	–2 600	–2 600
5350	**Leistungen an das Alter**	**31 559.54**	**28 700**	**26 700**	**28 200**	**28 200**	**28 200**
30	Personalaufwand	2 913.34	2 800	2 800	2 800	2 800	2 800
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	16 232.20	6 900	6 900	6 900	6 900	6 900
36	Transferaufwand	12 615.20	19 000	17 000	18 500	18 500	18 500
42	Entgelte	–201.20					
54	**Familie und Jugend**	**386 391.64**	**345 000**	**404 800**	**511 800**	**521 800**	**531 800**
5430	**Alimentenbevorschussung und -inkasso**	**17 334.70**	**141 500**	**137 200**	**147 200**	**157 200**	**167 200**
36	Transferaufwand	17 599.70	151 500	147 200	157 200	167 200	177 200
46	Transferertrag	–265.00	–10 000	–10 000	–10 000	–10 000	–10 000
5440	**Jugendschutz**	**316 737.69**	**152 300**	**153 400**	**148 400**	**148 400**	**148 400**
30	Personalaufwand	582.69	1 300	1 400	1 400	1 400	1 400
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand		7 000	7 000	7 000	7 000	7 000
36	Transferaufwand	316 155.00	144 000	145 000	140 000	140 000	140 000
5450	**Leistungen an Familien**	**52 319.25**	**51 200**	**36 200**	**36 200**	**36 200**	**36 200**
36	Transferaufwand	52 319.25	51 200	36 200	36 200	36 200	36 200
5451	**Kindertagesstätten und Kinderhorte**			**78 000**	**180 000**	**180 000**	**180 000**
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand			5 000	5 000	5 000	5 000
36	Transferaufwand			145 900	350 000	350 000	350 000
46	Transferertrag			–72 900	–175 000	–175 000	–175 000
56	**Sozialer Wohnungsbau**	**3 393.20**		**132 200**	**132 200**	**132 200**	**132 200**
5600	**Sozialer Wohnungsbau**	**3 393.20**		**132 200**	**132 200**	**132 200**	**132 200**
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	3 393.20		10 000	10 000	10 000	10 000
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen			119 400	119 400	119 400	119 400
39	Interne Verrechnungen			2 800	2 800	2 800	2 800
57	**Sozialhilfe und Asylwesen**	**757 984.85**	**1 035 000**	**1 094 400**	**1 148 200**	**1 222 200**	**1 296 000**
5720	**Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe**	**440 235.15**	**630 000**	**470 000**	**505 000**	**540 000**	**575 000**
36	Transferaufwand	956 689.05	950 000	910 000	970 000	1 030 000	1 090 000
46	Transferertrag	–516 453.90	–320 000	–440 000	–465 000	–490 000	–515 000
5730	**Asylwesen**	**49 728.10**	**115 000**	**270 000**	**285 000**	**320 000**	**355 000**
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	16 833.00	5 000	10 000	10 000	10 000	10 000
36	Transferaufwand	424 997.80	460 000	1 020 000	1 080 000	1 120 000	1 160 000
46	Transferertrag	–392 102.70	–350 000	–760 000	–805 000	–810 000	–815 000

		Rechnung 2022	Voranschlag 2023	Voranschlag 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
5790	**Fürsorge, n.a.g.**	**268 021.60**	**290 000**	**354 400**	**358 200**	**362 200**	**366 000**
30	Personalaufwand	232 061.72	238 600	311 800	315 300	319 100	322 700
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	11 282.15	12 600	13 800	14 100	14 300	14 500
36	Transferaufwand	24 424.38	37 600	27 600	27 600	27 600	27 600
39	Interne Verrechnungen	253.35	1 200	1 200	1 200	1 200	1 200
6	**VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG**	**957 161.54**	**1 158 200**	**1 148 300**	**1 145 100**	**1 156 800**	**1 173 700**
61	**Strassenverkehr**	**794 582.34**	**954 700**	**952 900**	**928 700**	**936 600**	**959 100**
6150	**Gemeinde-/Bezirksstrassen**	**794 582.34**	**954 700**	**952 900**	**928 700**	**936 600**	**959 100**
30	Personalaufwand	255 392.78	276 600	311 800	319 300	326 800	334 600
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	381 487.31	467 200	438 300	406 700	407 100	421 800
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	432 800.00	478 000	471 300	471 300	471 300	471 300
39	Interne Verrechnungen	10 749.00	11 300	9 900	9 900	9 900	9 900
42	Entgelte	–580.00	–3 000	–3 000	–3 000	–3 000	–3 000
44	Finanzertrag	–186 392.15	–173 500	–173 600	–173 600	–173 600	–173 600
46	Transferertrag		–3 000	–3 000	–3 000	–3 000	–3 000
49	Interne Verrechnungen	–98 874.60	–98 900	–98 800	–98 900	–98 900	–98 900
62	**Öffentlicher Verkehr**	**162 579.20**	**203 500**	**195 400**	**216 400**	**220 200**	**214 600**
6220	**Regionalverkehr**	**159 556.00**	**187 500**	**204 700**	**224 400**	**228 200**	**222 600**
36	Transferaufwand	159 556.00	187 500	204 700	224 400	228 200	222 600
6290	**Öffentlicher Verkehr, n.a.g.**	**3 023.20**	**16 000**	**–9 300**	**–8 000**	**–8 000**	**–8 000**
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	56 000.00	56 000				
42	Entgelte	–52 976.80	–40 000	–9 300	–8 000	–8 000	–8 000
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**130 624.75**	**203 600**	**215 000**	**176 100**	**176 700**	**177 300**
72	**Abwasserbeseitigung**						
7200	**Abwasserbeseitigung**						
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	207 446.37	230 800	230 800	230 800	230 800	230 800
36	Transferaufwand	236 432.42	408 000	396 900	400 900	404 900	408 900
39	Interne Verrechnungen	34 593.30	34 500	34 500	34 500	34 500	34 500
42	Entgelte	–507 102.45	–480 000	–480 000	–490 000	–495 000	–500 000
90	Abschluss Erfolgsrechnung	28 630.36	–193 300	–182 200	–176 200	–175 200	–174 200
73	**Abfallwirtschaft**						
7300	**Abfallwirtschaft**						
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	71 512.80	86 300	76 600	77 100	77 700	78 200
36	Transferaufwand	51 553.11	51 600	60 700	60 700	60 700	60 700
39	Interne Verrechnungen	21 542.35	20 700	20 700	20 700	20 700	20 700
42	Entgelte	–182 708.11	–182 000	–172 000	–172 000	–172 000	–172 000
90	Abschluss Erfolgsrechnung	38 099.85	23 400	14 000	13 500	12 900	12 400

		Rechnung 2022	Voranschlag 2023	Voranschlag 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
74	**Verbauungen**	**19 155.25**	**19 200**	**19 400**	**19 400**	**19 400**	**19 400**
7410	**Gewässerverbauungen**	**19 155.25**	**19 200**	**19 400**	**19 400**	**19 400**	**19 400**
36	Transferaufwand	19 155.25	19 200	19 400	19 400	19 400	19 400
75	**Arten- und Landschaftsschutz**	**7 529.45**	**7 000**	**7 600**	**7 700**	**7 800**	**7 900**
7500	**Arten- und Landschaftsschutz**	**7 529.45**	**7 000**	**7 600**	**7 700**	**7 800**	**7 900**
36	Transferaufwand	7 529.45	7 000	7 600	7 700	7 800	7 900
77	**Übriger Umweltschutz**	**77 161.35**	**82 400**	**100 000**	**101 000**	**101 500**	**102 000**
7710	**Friedhof und Bestattung**	**41 183.65**	**43 100**	**59 700**	**59 700**	**59 700**	**59 700**
36	Transferaufwand	41 183.65	43 100	59 700	59 700	59 700	59 700
7790	**Umweltschutz, n.a.g.**	**35 977.70**	**39 300**	**40 300**	**41 300**	**41 800**	**42 300**
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	6 595.80	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000
36	Transferaufwand	18 088.15	17 800	18 500	19 500	20 000	20 500
39	Interne Verrechnungen	11 293.75	11 500	11 800	11 800	11 800	11 800
79	**Raumordnung**	**26 778.70**	**95 000**	**88 000**	**48 000**	**48 000**	**48 000**
7900	**Raumordnung**	**26 778.70**	**95 000**	**88 000**	**48 000**	**48 000**	**48 000**
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	26 778.70	95 000	88 000	48 000	48 000	48 000
8	**VOLKSWIRTSCHAFT**	**–142 333.80**	**–141 500**	**–133 100**	**–133 100**	**–133 100**	**–133 100**
81	**Landwirtschaft**	**2 000.00**	**2 500**	**2 500**	**2 500**	**2 500**	**2 500**
8170	**Soziale Massnahmen in der Landwirtschaft**	**2 000.00**	**2 500**	**2 500**	**2 500**	**2 500**	**2 500**
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand		2 500	2 500	2 500	2 500	2 500
36	Transferaufwand	2 000.00					
87	**Brennstoffe und Energie**	**–144 333.80**	**–144 000**	**–135 600**	**–135 600**	**–135 600**	**–135 600**
8710	**Elektrizität**	**–144 333.80**	**–144 000**	**–135 600**	**–135 600**	**–135 600**	**–135 600**
41	Regalien und Konzessionen	–144 333.80	–144 000	–135 600	–135 600	–135 600	–135 600

		Rechnung 2022	Voranschlag 2023	Voranschlag 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**–12 247 309.79**	**–10 777 100**	**–12 089 800**	**–19 700 400**	**–19 769 000**	**–19 899 500**
91	**Steuern**	**–11 920 741.96**	**–11 892 700**	**–13 117 300**	**–19 527 900**	**–19 596 500**	**–19 727 000**
9100	**Steuern**	**–11 920 741.96**	**–11 892 700**	**–13 117 300**	**–19 527 900**	**–19 596 500**	**–19 727 000**
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	–9 617.52	15 000	45 000	45 000	45 000	45 000
34	Finanzaufwand	17 837.60	25 000	17 000	17 000	17 000	17 000
40	Fiskalertrag	–11 792 062.04	–11 746 000	–12 917 000	–19 327 600	–19 396 200	–19 526 700
46	Transferertrag	–136 900.00	–186 700	–262 300	–262 300	–262 300	–262 300
93	**Finanz- und Lastenausgleich**		**1 200 000**	**1 200 000**			
9300	**Finanz- und Lastenausgleich**		**1 200 000**	**1 200 000**			
36	Transferaufwand		1 200 000	1 200 000			
95	**Ertragsanteile, übrige**	**–48 532.00**	**–55 000**	**–48 500**	**–48 500**	**–48 500**	**–48 500**
9500	**Ertragsanteile, übrige, ohne Zweckbindung**	**–48 532.00**	**–55 000**	**–48 500**	**–48 500**	**–48 500**	**–48 500**
41	Regalien und Konzessionen	–48 532.00	–55 000	–48 500	–48 500	–48 500	–48 500
96	**Vermögens- und Schuldenverwaltung**	**–13 509.75**	**–27 500**	**–120 500**	**–120 500**	**–120 500**	**–120 500**
9610	**Zinsen**	**–4 921.80**	**–21 000**	**–114 000**	**–114 000**	**–114 000**	**–114 000**
34	Finanzaufwand	31 321.15	22 000	23 000	23 000	23 000	23 000
44	Finanzertrag	–18 242.95	–25 000	–119 000	–119 000	–119 000	–119 000
49	Interne Verrechnungen	–18 000.00	–18 000	–18 000	–18 000	–18 000	–18 000
9630	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**–8 587.95**	**–6 500**	**–6 500**	**–6 500**	**–6 500**	**–6 500**
34	Finanzaufwand	616.10	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000
44	Finanzertrag	–9 204.05	–7 500	–7 500	–7 500	–7 500	–7 500
97	**Rückverteilungen**	**–4 607.55**	**–1 900**	**–3 500**	**–3 500**	**–3 500**	**–3 500**
9710	**Rückverteilungen aus CO_2-Abgabe**	**–4 607.55**	**–1 900**	**–3 500**	**–3 500**	**–3 500**	**–3 500**
46	Transferertrag	–4 607.55	–1 900	–3 500	–3 500	–3 500	–3 500

3 Investitionsrechnung 2022–2027

	Rechnung 2022	Voranschlag 2023	Voranschlag 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
3.1 Zusammenzug Investitionsrechnung nach Funktionen						
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG						
1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT						
2 BILDUNG	1 995.15	220 000	108 000	2 400 000	8 000 000	10 000 000
3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT			350 000			
4 GESUNDHEIT						
5 SOZIALE SICHERHEIT			2 201 000			
6 VERKEHR UND NACHRICHTEN-ÜBERMITTLUNG	838 414.05	1 205 000	1 680 000	300 000	400 000	
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	–335 396.70					
8 VOLKSWIRTSCHAFT						
9 FINANZEN UND STEUERN						
Nettoinvestitionen	**505 012.50**	**1 425 000**	**4 339 000**	**2 700 000**	**8 400 000**	**10 000 000**

		Rechnung 2022	Voranschlag 2023	Voranschlag 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
3.2	**Investitionsrechnung**	**505 012.50**	**1 425 000**	**4 339 000**	**2 700 000**	**8 400 000**	**10 000 000**
2	**BILDUNG**	**1 995.15**	**220 000**	**108 000**	**2 400 000**	**8 000 000**	**10 000 000**
21	**Obligatorische Schule**	**1 995.15**	**220 000**	**108 000**	**2 400 000**	**8 000 000**	**10 000 000**
2170	**Schulliegenschaften**	**1 995.15**	**220 000**		**2 400 000**	**8 000 000**	**10 000 000**
50	Sachanlagen	1 995.15	220 000		2 400 000	8 000 000	10 000 000
2191	**Obligatorische Schule, n.a.g.**			**108 000**			
50	Sachanlagen			108 000			
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT**			**350 000**			
34	**Sport und Freizeit**			**350 000**			
3410	**Sport**			**350 000**			
51	Investitionen auf Rechnung Dritter			350 000			
5	**SOZIALE SICHERHEIT**			**2 201 000**			
56	**Sozialer Wohnungsbau**			**2 201 000**			
5600	**Sozialer Wohnungsbau**			**2 201 000**			
50	Sachanlagen			2 201 000			
6	**VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG**	**838 414.05**	**1 205 000**	**1 680 000**	**300 000**	**400 000**	
61	**Strassenverkehr**	**838 414.05**	**1 205 000**	**1 680 000**	**300 000**	**400 000**	
6150	**Gemeinde-/Bezirksstrassen**	**838 414.05**	**1 205 000**	**1 680 000**	**300 000**	**400 000**	
50	Sachanlagen	838 414.05	1 205 000	1 680 000	300 000	400 000	
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**–335 396.70**					
72	**Abwasserbeseitigung**	**–335 396.70**					
7200	**Abwasserbeseitigung**	**–335 396.70**					
50	Sachanlagen	24 420.15	385 000	635 000		25 000	25 000
56	Eigene Investitionsbeiträge	152 679.35	522 000	932 000	813 000	183 000	513 000
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	–512 496.20	–907 000	–1 567 000	–813 000	–208 000	–538 000

4 Kennzahlen 2022–2027

	Rechnung 2022	Voranschlag 2023	Voranschlag 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
Ertragsüberschuss (-) / Aufwandüberschuss (+)	259 918.53	2 498 100	2 139 500	–7 505 400	–7 336 600	–7 227 800
Eigenkapital (+) / Bilanzfehlbetrag (–)	**37 417 895.62**	**34 919 796**	**32 780 296**	**40 285 696**	**47 622 296**	**54 850 096**
Finanzierungsüberschuss (–) / -fehlbetrag (+)	440 634.25	3 298 900	5 630 600	–5 663 100	203 300	1 911 600
Nettoschuld (+) / Nettovermögen (–)	**–30 461 251.82**	**–27 162 352**	**–21 531 752**	**–27 194 852**	**–26 991 552**	**–25 079 952**
Einwohnerzahl	5 223.00	5 237	5 240	5 250	5 300	5 350
Nettoschuld I pro Einwohner Diese Kennzahl hat nur beschränkte Aussagekraft, da es eher auf die Finanzkraft der Einwohner und nicht auf ihre Anzahl ankommt. Richtwert: < 0 Fr. keine 0–1 000 Fr. geringe 1 001–2 500 Fr. mittlere 2 501–5 000 Fr. hohe > 5 000 Fr. sehr hohe Verschuldung	–5 832.14	–5 187	–4 109	–5 180	–5 093	–4 688
Nettoverschuldungsquotient Diese Kennzahl gibt an, welcher Anteil der Fiskalerträge, bzw. wie viel Jahrestranchen erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen. Richtwert: < 100% gut 100–150% genügend > 150% schlecht	–258.32%	–231.25%	–166.69%	–140.70%	–139.16%	–138.23%
Selbstfinanzierungsgrad Diese Kennzahl gibt an, welcher Anteil der Nettoinvestitionen aus eigenen Mitteln finanziert werden kann. Richtwert: > 100% ideal 80–100% gut 50–80% problematisch < 50% ungenügend	53.86%	–131.50%	–29.77%	309.74%	97.58%	80.88%
Selbstfinanzierungsanteil Diese Kennzahl gibt an, welcher Anteil des Ertrages zur Finanzierung der Investitionen aufgewendet werden kann. Richtwert: > 20% gut 10–20% mittel < 10% schlecht	3.28%	–12.28%	–7.52%	33.07%	32.24%	31.56%

	Rechnung 2022	Voranschlag 2023	Voranschlag 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
Zinsbelastungsanteil Die Kennzahl sagt aus, welcher Anteil des «verfügbaren Einkommens» durch den Zinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum. Richtwert: 0–4% gut 4–9% genügend > 9% schlecht		–.05%	–.59%	–.40%	–.40%	–.39%
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. Richtwert: < 5% geringe Belastung 5–15% tragbare Belastung > 15% hohe Belastung	4.91%	5.35%	5.34%	3.63%	3.61%	3.58%
Investitionsanteil Diese Kennzahl zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen im Verhältnis zu den Gesamtausgaben. Richtwert: < 10% schwach 10–20% mittel 20–30% stark > 30% sehr stark	6.28%	11.98%	24.24%	17.19%	33.32%	37.53%

5 Sonderrechnungen Regiebetriebe

Regiebetrieb Elektroversorgung

Der Voranschlag 2024 der Elektroversorgung weist einen Aufwandüberschuss von rund Fr. 718 800.– aus. Wie im Vorjahr wurde wiederum auf die Weiterverrechnung des Verwaltungskostenaufwandes und auf die Umlage der kalkulatorischen Netzkosten verzichtet. Diese Massnahmen führen zum gezielten Abbau des Eigenkapitals. Die Aufwendungen für Erschliessungsarbeiten können vollständig aus dem entsprechenden Spezialfinanzierungsfonds EW finanziert werden.

Spezialfinanzierung Daten- und Kommunikationsnetz

Die Spezialfinanzierung «Daten- und Kommunikationsnetz» verzeichnet im Voranschlag 2024 einen Einnahmenüberschuss von rund Fr. 11 000.–. Der im Vergleich zum Vorjahr geringere Einnahmenüberschuss ist auf Tarifanpassungen bei den Mietleitungen innerhalb der Gemeinde-Dienststellen sowie auf gestiegene Material- und Unterhaltskosten zurückzuführen. In den kommenden Jahren sind weitere Ersatzinvestitionen im Bereich des Daten- und Kommunikationsnetzes geplant.

Regiebetrieb Wasserversorgung

Der geplante Aufwandüberschuss für das Jahr 2024 beträgt rund Fr. 122 300.–. Dies markiert einen Rückgang im Vergleich zum Voranschlag 2023 von etwa Fr. –21 400.–. Diese Reduktion lässt sich einerseits auf niedrigere Unterhaltsarbeiten und andererseits auf höhere Abschreibungen zurückführen. Der Aufwandüberschuss kann durch das vorhandene Eigenkapital gedeckt werden. Die Investitionen für die Erschliessung von Neubauten, einschliesslich der Erweiterung Lorno (Wasserleck-Ortungssystem), für den Ausbau der Kreuzstattstrasse – Mosenstrasse und für das Wasserreservoir Lauisberg werden über den Fonds Spezialfinanzierung WW abgewickelt.

An der Urnenabstimmung 2015 wurde ein Verpflichtungskredit für die Realisierung der Sanierung der Wasserversorgung Galgenen / Neubau Reservoir Vorderberg über Fr. 2 522 880.– gesprochen. Wie bereits an der Gemeindeversammlung vom 16. April 2021 erläutert, musste das Projekt, auf Grund der sich ändernden Rahmenbedingungen zurückgestellt und überarbeitet werden. Basierend auf der zwischenzeitlich aktualisierten «Generellen Wasserversorgungsplanung» konnten neue Erkenntnisse eingebracht werden. Umfang und Standort mussten geändert werden. Im vorliegenden Budget sind nun Fr. 1 500 000.– für die Realisierung der geplanten Erweiterungs- und Sanierungsarbeiten für die Wasserversorgung Galgenen unter der Rubrik Spezialfinanzierung enthalten.

5.1 Voranschlag 2024 Elektroversorgung

		Voranschlag 2024		Voranschlag 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Elektroversorgung	**9 032 900**	**9 032 900**	**10 245 200**	**10 245 200**	**6 048 308.91**	**6 048 308.91**
3	**Betriebsertrag aus Lieferung und Leistung**	**4 500**	**6 579 900**	**4 500**	**7 590 800**	**17 595.58**	**3 867 448.08**
32	**Handelsertrag**		**6 514 600**		**7 525 500**		**3 795 892.02**
3200	Verkauf El. Energie gebundene Kunden		3 055 000		4 032 300		1 194 178.91
3201	Verkauf El. Energie marktberechtigte Kunden		570 000		807 800		140 437.62
3205	Mehrkostenfinanzierung unabh. Produzenten						62 652.73
3210	Netznutzung alle Kunden		1 500 000		1 561 000		1 416 008.07
3211	Grundpreis		293 000		318 000		300 652.74
3212	Systemdienstleistung (SDL)		169 600		110 400		35 644.12
3213	Kostendeckende Einspeisevergütung (KEV & SGF)		520 000		552 000		512 493.56
3214	Gemeindeabgaben (Konzession)		135 700		144 000		133 824.27
3215	Stromreserve Bund		271 300				
34	**Dienstleistungsertrag**		**35 000**		**40 000**		**32 812.63**
3400	Dienstleistungen Elektrizität		35 000		40 000		32 812.63
36	**Übriger Ertrag**		**30 300**		**25 300**		**38 743.43**
3650	Verschiedene Einnahmen		10 000		5 000		18 993.43
3655	Rückerstattung Betreibungskosten		500		500		
3656	Mieterträge Rohranlagen Daten- und Kommunikationsnetze		19 800		19 800		19 750.00
39	**Ertragsminderungen**	**4 500**		**4 500**		**17 595.58**	
3910	Verluste Debitoren Elektrizität	4 500		4 500		19 702.80	
3911	Verluste/Rechnungskorr. Kunden EW (Regie)					–2 107.22	

3200
Verzicht Verwaltungszuschlag

3210
Verzicht auf Verzinsung des Anlagevermögens und auf vollständige Umlage der kalkulatorischen Abschreibung zur gezielten Reduktion des Eigenkapitals

3215
Neue Abgaben Bund ab 2024 mit 1.20 Rp./kWh

		Voranschlag 2024		Voranschlag 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	**Aufwand für Material und Dienstleistungen**	**6 082 600**		**7 279 900**		**4 048 284.51**	
41	**Produktions-, Material- und Warenaufwand**	**615 000**		**785 000**		**1 347 098.38**	
4100	Zähler und Schaltapparate	25 000		25 000		21 289.61	
4101	Verbrauchs-, Betriebs- und Installationsmaterial	20 000		10 000		11 338.85	
4104	Trafostationen, Leitungsnetz und Anlagen	65 000		65 000		66 681.46	
4105	Unterhaltsplanung Projekte	505 000		685 000		1 247 788.46	
42	**Handelswarenaufwand**	**5 422 600**		**6 449 900**		**2 673 673.79**	
4200	Einkauf El. Energie	3 672 800		5 008 000		1 467 013.77	
4210	Einkauf Naturstrom	10 000		10 000		7 572.75	
4220	Netznutzung	651 400		625 500		518 705.20	
4222	Systemdienstleistung (SDL)	161 500		110 400		35 536.10	
4223	Stromreserve Bund	271 300					
4224	Kostendeckende Einspeisevergütung (KEV & SGF)	520 000		552 000		510 831.30	
4225	Gemeindeabgaben (Konzession)	135 600		144 000		134 014.67	
44	**Aufwand für Dienstleistungen**	**45 000**		**45 000**		**27 512.34**	
4400	Aufwand für Dritt- und Dienstleistungen	30 000		30 000		17 392.61	
4410	Installationskontrollen	15 000		15 000		10 119.73	
5	**Personalaufwand**	**372 300**		**322 200**		**231 749.05**	
50	**Löhne – Entschädigungen**	**299 000**		**259 500**		**186 697.78**	
5000	Entschädigung Tag- und Sitzungsgelder	7 000		6 500		7 130.00	
5010	Löhne	291 000		250 000		179 210.28	
5020	Lohnanteile der Gemeinde	1 000		3 000		357.50	
57	**Sozialversicherungsaufwand**	**58 300**		**47 700**		**36 007.40**	
5700	AHV, IV, EO, ALV, FAK	23 300		20 000		14 146.35	
5720	Berufliche Vorsorge	26 200		20 000		16 513.55	
5730	Unfallversicherung	6 700		6 000		4 080.55	
5740	Krankentaggeldversicherung	2 100		1 700		1 266.95	

4104
Freileitungsunterhalt 25', Unterhalt Trafostationen und Verteilkabinen 40'

4105
Ersatz TS Gschwend (Projektierung) 30', Sanierung TS Aulen 165', Mittelspannungs-Leitungen TS Achern – TS Aubrig 80', TS Aubrig – TS Rüttimann 90', Ausbau diverser Niederspannungs-Leitungen 80', diverse Unterhaltsarbeiten 60'

4223
Neue Abgaben Bund ab 2024 mit 1.20 Rp./kWh

5010
Aufteilung Sekretariat und Assistentin auf EW und Wasser 60% und 40%

		Voranschlag 2024		Voranschlag 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
58	**Übriger Personalaufwand**	**15 000**		**15 000**		**9 043.87**	
5810	Aus- und Weiterbildung	5 000		5 000		2 420.59	
5880	Sonstiger Personalaufwand	10 000		10 000		6 623.28	
6	**Sonstiger Betriebsaufwand**	**839 500**	**200**	**838 000**	**200**	**663 186.88**	**197.30**
60	**Raumaufwand**	**95 000**		**95 000**		**95 000.00**	
6000	Fremdmieten	95 000		95 000		95 000.00	
61	**Unterhalt, Reparaturen, Ersatz, Leasing**	**15 000**		**15 000**		**11 821.38**	
6100	Unterhalt, Reparaturen, Ersatz, Leasing	5 000		5 000		1 817.59	
6110	Unterhalt Werkhof	10 000		10 000		10 003.79	
62	**Fahrzeug- und Transportaufwand**	**3 500**		**2 500**		**3 250.20**	
6200	Betriebsaufwand Fahrzeuge	1 500		1 500		2 494.34	
6210	Versicherungsprämien Fahrzeuge	2 000		1 000		755.86	
63	**Sachversicherung, Abgaben, Gebühren, Bewilligungen**	**55 000**		**50 000**		**44 851.44**	
6300	Sachversicherungsprämien	10 000		10 000		8 988.20	
6310	Abgaben, Gebühren, Bewilligungen	15 000		10 000		6 000.80	
6340	Netznutzung Daten- und Kommunikationsnetz	30 000		30 000		29 862.44	
65	**Verwaltungs- und Informationsaufwand**	**137 200**		**129 700**		**109 911.72**	
6500	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur, Inserate	10 000		10 000		2 446.40	
6510	Telefon, Porti, Postcheck	13 000		13 000		10 944.97	
6515	Werk- und Verbandsbeiträge	1 700		1 700		1 671.99	
6525	Einzugs-, Rechts- und Beratungskosten	3 500		3 000		3 169.88	
6530	Buchführungskosten	4 000		4 000			
6560	EDV-Geräte und Programme	65 000		65 000		47 579.81	
6565	Geografisches Informationssystem	30 000		23 000		34 504.17	
6570	Übriger Verwaltungsaufwand	10 000		10 000		9 594.50	
66	**Werbeaufwand und Marketing**	**5 000**		**5 000**		**50.75**	
6640	Reisespesen, Repräsentationsspesen, Energieeffizienz	5 000		5 000		50.75	
68	**Finanzerfolg**	**300**	**200**	**300**	**200**	**2 148.39**	**197.30**
6800	Zinsaufwand gegenüber Dritte					2 109.64	
6810	Übriger Finanzaufwand	300		300		38.75	
6859	Übriger Finanzertrag		200		200		197.30

		Voranschlag 2024		Voranschlag 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
69	**Abschreibungen**	**528 500**		**540 500**		**396 153.00**	
6920	Anlagen Netz Elektrizität	109 400		102 100		55 979.00	
6925	Leitungen Netz Elektrizität	330 400		310 600		268 651.00	
6930	Technische Einrichtungen Elektrizität	39 900		55 000		67 760.00	
6974	EDV-Anlagen und -Programme	28 800		72 800		2 186.00	
6976	Fahrzeuge	20 000				1 577.00	
7	**Betriebliche Nebenerfolge**	**1 734 000**	**1 734 000**	**1 800 600**	**1 800 600**	**1 087 492.89**	**1 087 492.89**
71	**Spezialfinanzierung Erschliessung EW**	**953 000**	**953 000**	**697 500**	**697 500**	**441 860.02**	**441 860.02**
7100	Netzanschlussbeiträge E (Erschliessung Haus zu VK)		30 000		30 000		45 285.80
7101	Netzkostenbeiträge E (Erschliessung VK, TS + Vorgelagertes Netz)		80 000		80 000		396 574.22
7110	Aufwand für Erschliessungen E	25 000		697 500		358 441.77	
7111	Investitionen zu Lasten Spezialfinanzierung E	928 000					
7119	Einlage in Spezialfinanzierung E					83 418.25	
7220	Entnahme aus Spezialfinanzierung E		843 000		587 500		
74	**Investitionen Allgemein**	**781 000**	**781 000**	**1 103 100**	**1 103 100**	**645 632.87**	**645 632.87**
7400	Investitionen zu Lasten Betriebsrechnung	781 000		1 103 100		645 632.87	
7410	Bilanzierung der Investitionen		781 000		1 103 100		645 632.87
9	**Abschluss**		**718 800**		**853 600**		**1 093 170.64**
92	**Gewinnverwendung**		**718 800**		**853 600**		**1 093 170.64**
9210	Entnahme aus Eigenkapital		718 800		853 600		1 093 170.64

7111
Ausbau TS Aubrig 478', neues Zählersystem 275', Netzleitsystem NE 5 150'

7400
Ersatz Gebiet Achern, Südstrasse 200', Ausbau Hinterbergstrasse, Bereich Im Stöckli 280', Kreuzstattstrasse 24 – Mosenstrasse 200', Netzkommando-empfänger 10', Amis-Datenkonzentration und Zähler 11', Kundenportal 30', Ersatz KIA 50'

5.2 Voranschlag 2024 Daten- und Kommunikationsnetz

		Voranschlag 2024		Voranschlag 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Daten- und Kommunikationsnetz	**154 500**	**154 500**	**189 500**	**189 500**	**165 217.96**	**165 217.96**
3	**Betriebsertrag aus Lieferung und Leistung**		**137 000**		**162 000**		**148 319.06**
32	**Handelsertrag**		**27 000**		**30 000**		**21 635.69**
3250	Einnahmen Fiberstream		27 000		25 000		21 635.69
3251	Einnahmen Fernwärme				5 000		
34	**Dienstleistungsertrag**		**10 000**		**10 000**		**4 056.90**
3400	Dienstleistungen Datennetz		10 000		10 000		4 056.90
36	**Übriger Ertrag**		**100 000**		**122 000**		**122 626.47**
3645	Netznutzungsertrag		100 000		122 000		122 626.47
4	**Aufwand für Material und Dienstleistungen**	**60 000**		**40 000**		**37 873.11**	
41	**Material- und Warenaufwand**	**50 000**		**30 000**		**33 677.82**	
4150	Anlagen, Netzsignale	30 000		10 000		18 777.22	
4151	Unterhaltsplanung Projekt	20 000		20 000		14 900.60	
44	**Aufwand für Dienstleistungen**	**10 000**		**10 000**		**4 195.29**	
4400	Aufwand für Dritt- und Dienstleistungen	10 000		10 000		4 195.29	
5	**Personalaufwand**	**1 000**		**1 000**			
58	**Übriger Personalaufwand**	**1 000**		**1 000**			
5880	Sonstiger Personalaufwand	1 000		1 000			

		Voranschlag 2024		Voranschlag 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6	**Sonstiger Betriebsaufwand**	**65 000**		**68 600**		**67 166.37**	
61	**Unterhalt, Reparaturen, Ersatz, Leasing**	**3 000**		**3 000**			
6100	Unterhalt, Reparaturen, Ersatz, Leasing	3 000		3 000			
63	**Sachversicherungen, Abgaben, Gebühren, Bewilligungen**	**20 000**		**18 000**		**19 750.00**	
6310	Abgaben, Gebühren, Bewilligungen	20 000		18 000		19 750.00	
65	**Verwaltungs- und Informatikaufwand**	**2 000**		**2 000**		**328.37**	
6565	Geografisches Informationssystem	2 000		2 000		328.37	
66	**Werbeaufwand und Marketing**	**300**		**300**			
6640	Reisespesen, Repräsentationsspesen	300		300			
69	**Abschreibungen**	**39 700**		**45 300**		**47 088.00**	
6980	Abschreibung Anlagen/Netz Signale	39 700		45 300		47 088.00	
7	**Betriebliche Nebenerfolge**	**17 500**	**17 500**	**27 500**	**27 500**	**16 898.90**	**16 898.90**
74	**Investitionen Allgemein**	**17 500**	**17 500**	**27 500**	**27 500**	**16 898.90**	**16 898.90**
7400	Investitionen zu Lasten Betriebsrechnung	17 500		27 500		16 898.90	
7410	Bilanzierung der Investitionen		17 500		27 500		16 898.90
9	**Abschluss**	**11 000**		**52 400**		**43 279.58**	
92	**Gewinnverwendung**	**11 000**		**52 400**		**43 279.58**	
9200	Einlage in Eigenkapital	11 000		52 400		43 279.58	

6310
Vermietung Schächte zu Vollkosten inkl. Rohranlage EW (Rechnung EW an Datennetz)

5.3 Voranschlag 2023 Wasserversorgung

		Voranschlag 2024		Voranschlag 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Wasserversorgung		**3 167 800**	**3 167 800**	**1 956 500**	**1 956 500**	**2 548 585.10**	**2 548 585.10**
3	**Betriebsertrag aus Lieferung und Leistung**	**1 000**	**799 700**	**1 000**	**718 500**	**–7 024.05**	**766 311.07**
32	**Handelsertrag**		**682 000**		**675 800**		**644 326.25**
3230	Wasserverkauf		580 000		576 000		542 592.58
3231	Grundgebühr		102 000		99 800		101 733.67
34	**Dienstleistungsertrag**		**100 000**		**25 000**		**105 271.73**
3430	Dienstleistungen Wasser		100 000		25 000		105 271.73
36	**Übriger Ertrag**		**17 700**		**17 700**		**16 713.09**
3650	Verschiedene Einnahmen		1 000		1 000		
3660	Einnahmen von Feuerwehr für Hydranten		16 700		16 700		16 713.09
39	**Ertragsminderungen**	**1 000**		**1 000**		**–7 024.05**	
3930	Verluste Kunden Wasser	1 000		1 000			
3931	Verluste/Rechnungskorr. Kunden WW (Regie)					–7 024.05	
4	**Aufwand für Material und Dienstleistungen**	**335 000**		**338 000**		**320 636.38**	
41	**Produktions-, Material und Warenaufwand**	**240 000**		**308 000**		**226 955.87**	
4100	Zähler und Schaltapparate	5 000		10 000		1 046.15	
4101	Verbrauchs-, Betriebs- und Installationsmaterial	20 000		20 000		14 175.40	
4130	Wassermesser	5 000		5 000		889.60	
4132	Anlagen, Gebäude und Wasserleitungsnetz	120 000		123 000		107 716.77	
4133	Unterhaltsplanung Projekte	90 000		150 000		103 127.95	
44	**Aufwand für Dienstleistungen**	**95 000**		**30 000**		**93 680.51**	
4400	Aufwand für Dritt- und Dienstleistungen	80 000		20 000		83 488.45	
4430	Kontrolle Gesetzgeber (Laboruntersuche)	15 000		10 000		10 192.06	

4133
Vorabklärungen neue Brunnenfassung 20', Rittmeyer Ritop & Lorno 20', Unterhalt Reservoir 40' und diverse Projekte 10'

		Voranschlag 2024		Voranschlag 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5	**Personalaufwand**	**185 900**		**175 900**		**159 111.11**	
50	**Löhne – Entschädigungen**	**144 000**		**129 600**		**126 497.37**	
5000	Entschädigung Tag- und Sitzungsgelder	7 000		6 500		7 130.00	
5010	Löhne	135 000		121 100		122 286.92	
5020	Lohnanteile der Gemeinde	2 000		2 000			
5030	Leistungen von Sozialversicherungen					–2 919.55	
57	**Sozialversicherungsaufwand**	**24 400**		**23 800**		**21 432.30**	
5700	AHV, IV, EO, ALV, FAK	10 800		10 300		9 556.60	
5720	Berufliche Vorsorge	9 500		9 100		8 078.65	
5730	Unfallversicherung	3 100		3 400		2 837.60	
5740	Krankentaggeldversicherung	1 000		1 000		959.45	
58	**Übriger Personalaufwand**	**17 500**		**22 500**		**11 181.44**	
5810	Aus- und Weiterbildung	10 000		15 000		4 581.32	
5880	Sonstiger Personalaufwand	7 500		7 500		6 600.12	
6	**Sonstiger Betriebsaufwand**	**404 400**	**4 300**	**351 600**	**4 300**	**359 286.76**	**4 444.12**
60	**Raumaufwand**	**26 000**		**26 000**		**26 000.00**	
6000	Fremdmieten	26 000		26 000		26 000.00	
61	**Unterhalt, Reparaturen, Ersatz, Leasing**	**8 000**		**8 000**		**6 088.24**	
6100	Unterhalt, Reparaturen, Ersatz, Leasing	5 000		5 000		2 917.59	
6110	Unterhalt Werkhof, Nebenkosten Gemeinde	3 000		3 000		3 170.65	
62	**Fahrzeug- und Transportaufwand**	**5 500**		**5 500**		**4 018.42**	
6200	Betriebsaufwand Fahrzeuge	3 000		3 000		3 069.71	
6210	Versicherungsprämien Fahrzeuge	2 500		2 500		948.71	
63	**Sachversicherungen, Abgaben, Gebühren, Bewilligungen**	**67 000**		**67 000**		**55 999.80**	
6300	Sachversicherungsprämien	3 000		3 000		3 067.60	
6310	Abgaben, Gebühren, Bewilligungen	10 000		10 000		2 711.31	
6330	Konzessionsabgaben Wasser	3 000		3 000			
6340	Netznutzung Daten- und Kommunikationsnetz	51 000		51 000		50 220.89	

5010
Aufteilung Sekretariat & Assistentin auf EW und Wasser 60% und 40%

		Voranschlag 2024		Voranschlag 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
64	**Energie- und Entsorgungsaufwand**	**25 000**		**20 000**		**30 737.67**	
6405	Wasser	25 000		20 000		30 737.67	
65	**Verwaltungs- und Informatikaufwand**	**72 000**		**77 000**		**52 023.68**	
6500	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur, Inserate	3 000		3 000		2 937.73	
6510	Telefon, Porti, Postcheck	6 500		6 500		5 827.50	
6515	Werk- und Verbandsbeiträge	4 000		4 000		2 155.50	
6525	Einzugs-, Rechts- und Beratungskosten	4 000		4 000		1 492.00	
6530	Buchführungskosten	1 500		1 500			
6560	EDV-Geräte und -Programme	33 000		38 000		22 531.23	
6565	Geografisches Informationssystem	15 000		15 000		13 404.64	
6570	Übriger Verwaltungsaufwand	5 000		5 000		3 675.08	
66	**Werbeaufwand und Marketing**	**2 500**		**2 500**		**50.75**	
6640	Reisespesen, Repräsentationsspesen	2 500		2 500		50.75	
68	**Finanzerfolg**	**100**	**4 300**	**100**	**4 300**	**121.20**	**4 444.12**
6810	Übriger Finanzaufwand	100		100		121.20	
6852	Erträge Abschreibung Reservoir Armenweid		2 800		2 800		2 878.37
6859	Übriger Finanzertrag		100		100		65.75
6860	Übriger Finanzertrag gegenüber Gemeinde		1 400		1 400		1 500.00
69	**Abschreibungen**	**198 300**		**145 500**		**184 247.00**	
6940	Anlagen Produktion Wasser	6 300		14 600		14 024.00	
6941	Anteil Abschreibung Reservoir	27 500		29 900		32 525.00	
6945	Verteilnetz Wasser	129 700		70 100		102 121.00	
6950	Technische Einrichtungen Netz Wasser	16 800		15 400		23 892.00	
6974	EDV-Anlagen und -Programme	10 000		7 500			
6976	Fahrzeuge	8 000		8 000		11 685.00	

		Voranschlag 2024		Voranschlag 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7	**Betriebliche Nebenerfolge**	**2 241 500**	**2 241 500**	**1 090 000**	**1 090 000**	**1 716 574.90**	**1 716 574.90**
72	**Spezialfinanzierung Erschliessung W**	**1 810 000**	**1 810 000**	**980 000**	**980 000**	**1 167 743.46**	**1 167 743.46**
7200	Netzanschlussbeiträge W		7 000		7 000		15 900.00
7201	Netzkostenbeiträge W		120 000		300 000		1 151 843.46
7210	Aufwand für Erschliessungen W	1 810 000		980 000		142 953.04	
7219	Einlage Spezialfinanzierung W					1 024 790.42	
7220	Entnahme aus Spezialfinanzierung W		1 683 000		673 000		
74	**Investitionen Allgemein**	**431 500**	**431 500**	**110 000**	**110 000**	**548 831.44**	**548 831.44**
7400	Investitionen	431 500		110 000		548 831.44	
7410	Bilanzierung der Investitionen		431 500		110 000		548 831.44
9	**Abschluss**		**122 300**		**143 700**		**61 255.01**
92	**Gewinnverwendung**		**122 300**		**143 700**		**61 255.01**
9210	Entnahme aus Eigenkapital		122 300		143 700		61 255.01

7210
Erweiterung Lorno (Wasserleck-Ortungssystem) 100', Ausbau der Kreuzstattstrasse–Mosenstrasse 200', Wasserreservoirs Lauisberg und Löschwasserbehälter Vorderberg 1 500', Aufwand für Erschliessung Neubauten 10'

7400
Ersatz Hinterbergstrasse 3–27 (Bereich Im Stöckli) 200', Ersatz Gebiet Achern, Südstrasse 200' und diverse kleine Projekte 32'

6 Feuerwehrersatzabgabe

Die Gemeinden erheben bei den Feuerwehrpflichtigen, die in der Wohnsitzgemeinde keinen Feuerwehrdienst leisten, eine Ersatzabgabe (§ 38 des Feuerschutzgesetzes). Der Ertrag aus der Ersatzabgabe und aus den Entschädigungen für Einsätze der Feuerwehr sind zweckgebunden zu verwenden.

Der Voranschlag 2024 der Feuerwehr Galgenen weist einem Aufwandüberschuss von ca. Fr. 2100.– aus. Der Saldo der Spezialfinanzierung beträgt per 1. Januar 2023 Fr. 58 474.32.

Der Gemeinderat hat gemäss Art. 20 des Feuerwehrreglements der Gemeinde Galgenen deshalb beschlossen, die Ersatzabgaben für das Jahr 2024 zu belassen. Die Ansätze gestalten sich wie folgt:

Bei steuerbaren Einkommen von

Fr. 0.00	bis 9 999.–	Fr. 127.50
Fr. 10 000.–	bis 19 999.–	Fr. 157.25
Fr. 20 000.–	bis 39 999.–	Fr. 182.75
Fr. 40 000.–	bis 49 999.–	Fr. 212.50
über Fr. 50 000.–		Fr. 246.50

Basierend zur Feuerwehrpflicht (§ 25 des Feuerschutzgesetzes) ist die Ersatzabgabe ab dem 1. Januar des vollendenten 20. Altersjahres bis 31. Dezember des vollendenten 52. Altersjahres zu entrichten, abgestuft nach Einkommen.

Quellensteuerpflichtige Personen entrichten ebenfalls eine Feuerwehrersatzabgabe. Bei diesen wird ein steuerbares Einkommen von Fr. 20 000.– bis Fr. 39 999.– angenommen, die Ersatzabgabe beträgt in diesen Fällen somit Fr. 182.75 pro Jahr.

Bei einem Wegzug ist die Gebühr bis zum Tag des Wegzuges pro Rata geschuldet.

Das Feuerwehr-Reglement kann auf der Homepage der Gemeinde Galgenen unter www.galgenen.ch/feuerwehrersatzabgabe eingesehen werden.

Traktandum 2

Beschlussfassung zur Ausgabenbewilligung für die Beteiligung der Gemeinde Galgenen am Projekt Allwetterplatz des SC Siebnen

Bericht und Antrag des Gemeinderates an die Gemeindeversammlung

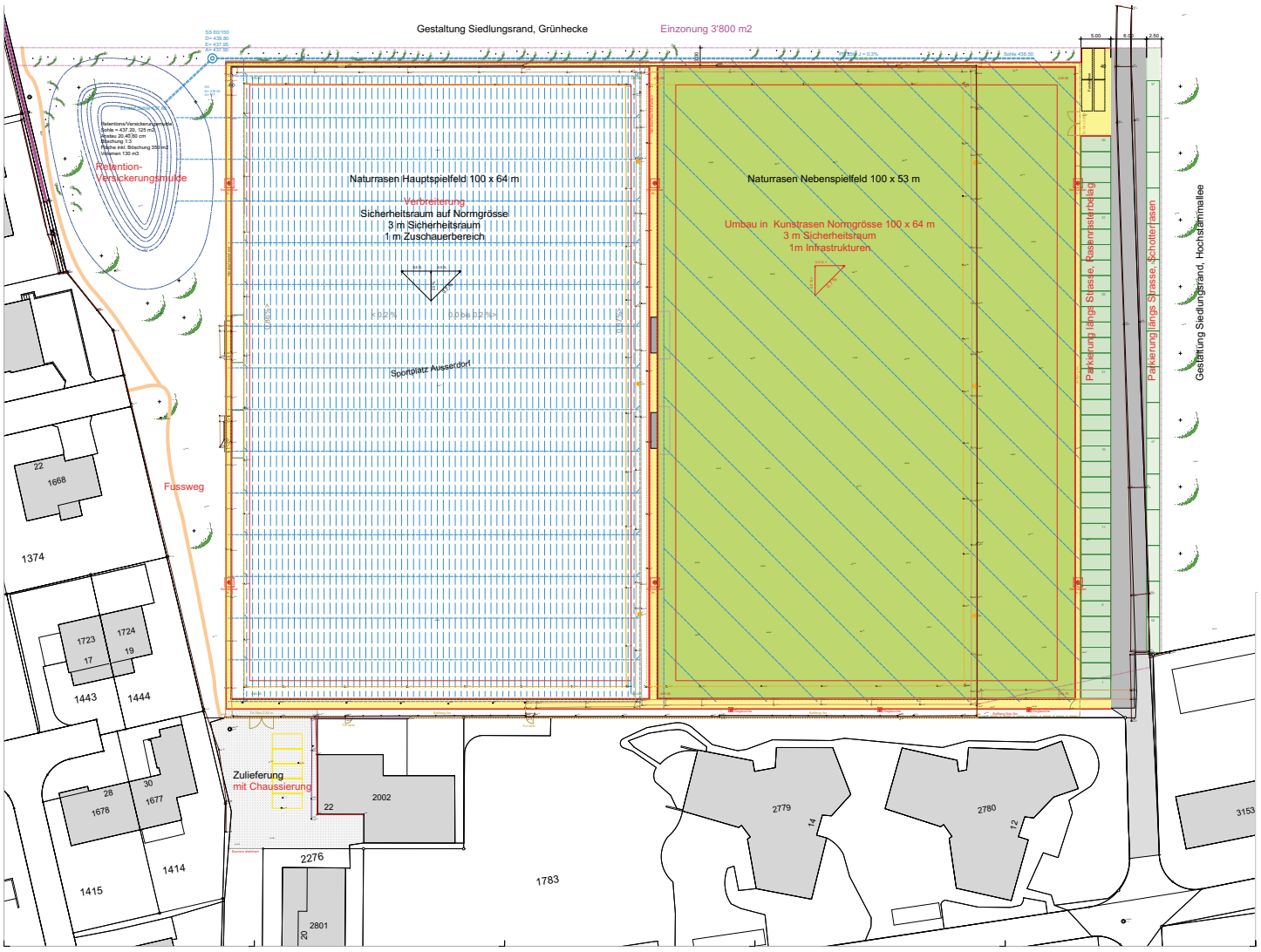
Der Gemeinderat unterbreitet den Stimmberechtigten eine Vorlage zur Ausgabenbewilligung für die Beteiligung der Gemeinde Galgenen am Projekt Allwetterplatz des SC Siebnen. Der beleuchtete Trainingsplatz des SC Siebnen soll durch einen Allwetterplatz ersetzt werden, damit einerseits der Spielbetrieb in den Aussenanlagen gewährleistet wird und der Platz andererseits auch den Anforderungen an einen zeitgemässe Trainingsumgebung und einen wettkamptauglichen Sportplatz entspricht.

Für die Finanzierung dieses Projekts ist der SC Siebnen auf die Unterstützung der öffentlichen Hand angewiesen. Der Beitrag der drei Gemeinden, nebst der Standortgemeinde Schübelbach auch die Gemeinden Galgenen und Wangen, aus welchen ebenfalls viele Aktivmitglieder des SC Siebnen stammen, beläuft sich gemäss Projekt auf maximal Fr. 1 400 000.–.

Die Gemeinde Schübelbach soll sich mit maximal Fr. 700 000.– beteiligen, der Anteil der beiden anderen Gemeinden, Galgenen und Wangen, beträgt jeweils maximal Fr. 350 000.–.

Der SC Siebnen, gegründet 1958, zählt zur Zeit rund 330 Mitglieder, davon 221 Kinder und Jugendliche bis 18 Jahre. Insgesamt stellt er 16 Mannschaften aus Junioren, Aktiven und Senioren. Von den 221 genannten Kindern und Jugendlichen stammen 112 aus der Gemeinde Schübelbach, 56 aus der Gemeinde Galgenen und 31 aus der Gemeinde Wangen (Rest aus diversen anderen Gemeinden).

Der SC Siebnen ist von überregionaler Bedeutung durch die Organisation und Teilnahme an lokalen und überregionalen Turnieren und bei der Förderung des Breitensports.
Der Fussballplatz in Siebnen-Schübelbach wird nicht nur vom SC Siebnen, sondern für diverse Anlässe fussballerischer als auch anderer Natur genutzt.



Situationsplan mit Projekt Allwetterplatz inkl. Verbreiterung (hellgrün)

Ist-Zustand (links) und Visualisierung des projektierten Allwetterplatzes.

Einen besonderen Stellenwert nimmt die Nachwuchsförderung ein. In dieser wird nicht nur der Fussballsport betrieben und gefördert, es werden auch Werte wie Pünktlichkeit, Fairplay, Respekt und Toleranz vermittelt.

Situation Fussballplatz
Der Trainingsplatz ist üblicherweise erst ab März/April bespielbar, und die Saison endet witterungsbedingt spätestens im November, das heisst mit Ende der Vegetationsphase. Die Kapazitäten sind daher begrenzt, insbesondere deshalb, weil der Platz in nassem Zustand nicht bespielbar ist, auch wenn die Niederschläge bereits aufgehört haben. Viele Trainings und Turniere müssen aus diesem Grund abgesagt werden (schätzungsweise 25%). Die Absagen erfolgen naturgemäss meist sehr kurzfristig, was nicht nur für alle Beteiligten ärgerlich ist, sondern die Planung erschwert und die Einnahmen mindert.

Projekt
Zur Sicherstellung des ganzjährigen Trainings- und Spielbetriebs soll eines der beiden bestehenden Spielfelder (Trainingsplatz, siehe Situationsplan – hellgrün) durch einen Allwetterplatz ersetzt werden. Dabei soll auch das Feld verbreitert werden, da das aktuelle Spielfeld nicht mehr der Norm des schweizerischen Fussballverbandes entspricht.

Der neue Allwetterplatz entlastet die Turnhallen weitgehend von Wintertrainings, dies schafft zusätzliche Kapazitäten für andere Vereine. Zudem kann der Allwetterplatz ausserhalb der Trainings- und Spielzeiten auch von Vereinen und Schulen kostenlos genutzt werden.

Die Planungssicherheit, insbesondere für Turniere und andere Anlässe, kann erhöht werden, und es fallen keine Trainings mehr aus. Durch die Verbreiterung des Feldes ist genügend Platz zur Gewährleistung der Sicherheitsabstände zu den Zuschauern sowie für Zäune, Ballfänger und Lichtmasten vorhanden. Ausserdem wird die Verbandsnorm erfüllt, was im heutigen Zustand nicht der Fall ist. Als Teil des Projekts wird auch die Parkplatzsituation entschärft.

Kosten
Das Projekt umfasst die Vergrösserung des Trainingsfeldes auf die Normgrösse, die Erstellung eines Kunstrasenplatzes unter Einhaltung der Sicherheitsabstände sowie die Umzäunung der Anlage, neue LED-Beleuchtung und 55 Parkplätze östlich des Trainingsplatzes mit einer einfachen Zufahrt.

Zusammenstellung Baukosten gemäss KVP:

Position	**Betrag (gerundet)**
Tiefbau	Fr. 900 000.–
Gärtnerarbeiten	Fr. 150 000.–
Einfriedung	Fr. 140 000.–
Kunstrasen	Fr. 460 000.–
Elektroanlagen	Fr. 120 000.–
Sanitäranlagen	Fr. 110 000.–
Ausstattung	Fr. 30 000.–
Nebenkosten und technische Bearbeitung	Fr. 130 000.–
Mehrwertsteuer	Fr. 160 000.–
Total	Fr. 2 200 000.–

Finanzierung
Die Finanzierung des Projekts Allwetterplatz Siebnen erfolgt einerseits durch den SC Siebnen (einschliesslich Darlehen und Eigenbeitrag SC Siebnen über Fr. 640 000.–), andererseits durch Beiträge der Gemeinden Galgenen, Schübelbach und Wangen und einen Beitrag seitens Sport-Toto und Bezirk March in Höhe von Fr. 100 000.–.

Berechnung der Gemeindebeiträge

Kostenprognose Projekt Allwetterplatz	Fr. 2 200 000.–
– Beitrag SC Siebnen und Darlehen	– Fr. 640 000.–
- Gönner / Sponsoren und Sponsorenlauf	– Fr. 60 000.–
Zwischentotal 1	**Fr. 1 500 000.–**
– Abz. Beitrag vom Bezirk March und Sport-Toto	– Fr. 100 000.–
– Abz. weitere Beiträge	
Zwischentotal 2 (Gemeindebeiträge)	**Fr. 1 400 000.–**

Zwischentotal 2 verteilt auf die Gemeinden Galgenen, Schübelbach und Wangen

Gemeinde	Maximale Beiträge
½ Schübelbach	Fr. 700 000.–
¼ Galgenen	+ Fr. 350 000.–
¼ Wangen	+ Fr. 350 000.–
Total Gemeindebeiträge	**Fr. 1 400 000.–**

Die Investitionskosten von maximal Fr. 350 000.– sind ein A-fonds-perdu-Beitrag und werden über die Investitionsrechnung finanziert. Der Beitrag ist als Maximalbetrag zu verstehen. Sollten namentlich seitens Gönner/Sponsoren zusätzliche Mittel verfügbar sein, reduziert sich der Beitrag der Gemeinde entsprechend. Der effektive Investitionskostenbeitrag wird über 5 Jahre abgeschrieben, was die jeweilige Erfolgsrechnung mit Abschreibungskosten von maximal Fr. 70 000.– pro Jahr belastet.

Folgekosten
Die Lebensdauer eines Kunstrasenplatzes beträgt rund 15 Jahre. Für die zukünftige Instandhaltung entstehen für die Gemeinden keine weiteren Kosten. Der SC Siebnen wird für den Ersatz des Kunstrasens mit eigenen Mitteln aufkommen.

Termine

Gemeindeversammlung:	1. Dezember 2023
Urnenabstimmung:	3. März 2024
Start Baubewilligungsverfahren:	Herbst 2023
Geplanter Baubeginn:	Sommer 2024
Geplante Inbetriebnahme und Bezug:	Herbst 2024

Die Beiträge werden nur gesprochen, wenn die Vorlage an allen drei Urnenabstimmungen – in Schübelbach, Galgenen und Wangen – angenommen wird.

Würdigung der Vorlage
Das Projekt Allwetterplatz des SC Siebnen erhöht die Bespielbarkeit des Fussballplatzes in entscheidendem Masse.

Der SC Siebnen leistet, wie viele andere Vereine, einen wichtigen Beitrag an die Förderung des Nachwuchs- und Breitensports und somit auch an die sinnvolle Freizeitgestaltung insbesondere von Jugendlichen. Die Mitglieder des SC Siebnen rekrutieren sich zu wesentlichen Teilen aus der Standortgemeinde Schübelbach selber, aber auch aus den Nachbargemeinden Galgenen und Wangen. Aus dieser Sicht ist die avisierte Kostenaufteilung nachvollziehbar.

Der Gemeinderat Galgenen empfiehlt den geschätzten Stimmberechtigten die Annahme der Ausgabenbewilligung für den Beitragsanteil der Gemeinde Galgenen und damit die Ermöglichung der Umsetzung der Projekts Allwetterplatz des SC Siebnen.

Die Grundlage für Ausgaben bildet das Finanzhaushaltsgesetz für die Bezirke und Gemeinden (FHG-BG). Gemäss § 18 ist eine Ausgabenbewilligung als Sachgeschäft mit Angabe des Bruttobetrages vorzulegen.

Bericht und Antrag der Rechnungsprüfungskommission zur Vorlage «Ausgabenbewilligung für die Beteiligung der Gemeinde Galgenen am Projekt Allwetterplatz des SC Siebnen.»

Die Rechnungsprüfungskommission bestätigt, dass die Vorlage «Ausgabenbewilligung für die Beteiligung der Gemeinde Galgenen am Projekt Allwetterplatz des SC Siebnen» mit der damit verbundenen Ausgabenbewilligung über maximal Fr. 350 000.– rechtmässig sowie im Rahmen der Planung finanzierbar ist.

Rechnungsprüfungskommission der Gemeinde Galgenen

Liselotte Stalder-Mächler
Simone Bänziger
Martin Steiger

ANTRAG DES GEMEINDERATES

1. Die Gemeinde Galgenen beteiligt sich an der Umsetzung des Projektes Allwetterplatz des SC Siebnen. Dafür wird eine Ausgabenbewilligung von maximal Fr. 350 000.– erteilt.
2. Der Gemeinderat wird mit dem Vollzug beauftragt.

Die Abstimmungsfrage lautet:

Wollen Sie der Ausgabenbewilligung von maximal Fr. 350 000.– die Beteiligung der Gemeinde Galgenen am Projekt Allwetterplatz des SC Siebnen zustimmen?

Traktandum 2

Gesuch des nordmazedonischen Staatsangehörigen Nedzip Sulejmani um Erteilung des Gemeindebürgerrechts von Galgenen

Nedzip Sulejmani
8854 Galgenen

Geburtsdatum:	3. November 1980
Geboren in:	Zagracani, Nordmazedonien
Nationalität:	Nordmazedonien
Wohnhaft in der Schweiz:	seit 14. August 1989
Wohnhaft in Galgenen:	seit 1. Mai 2017
Zivilstand:	verheiratet
Eltern:	Sulejmani, Sulejman Banusi, Gzime
Schule und Ausbildung:	Grundschule
Heutige berufliche Tätigkeit:	Logistiker
Leumund:	Über die Gesuchsteller ist nichts Nachteiliges bekannt.
Publikation:	Das Einbürgerungsgesuch wurde im Amtsblatt des Kantons Schwyz, Nr. 35 vom 1. September 2023 und im March-Anzeiger vom 30. August 2023 publiziert. Innert der 20-tägigen Frist sind beim Gemeinderat Galgenen keine Einwände oder Bemerkungen eingegangen.
Gespräch mit der Einbürgerungskommission:	Die Anhörung hat am 5. September 2023 stattgefunden. Es sind alle erforderlichen Voraussetzungen für die Einbürgerung in Galgenen erfüllt.

Antrag:

Die Gemeindeversammlung beschliesst:

1. Nedzip Sulejmani, geboren am 3. November 1980 in Zagracani, Nordmazedonien, von Nordmazedonien, wohnhaft in Galgenen, wird in das Bürgerrecht der Gemeinde Galgenen aufgenommen.
2. Der Gemeinderat wird mit dem Vollzug beauftragt.

Traktandum 4

Gesuch der deutschen Staatsangehörigen Elke Monika Ursula Patten, sowie ihres Sohnes León Valentino Patten, um Erteilung des Gemeindebürgerrechts von Galgenen

Elke und León Patten
8854 Galgenen

Geburtsdatum:	22. Mai 1967
Geboren in:	Mannheim, Deutschland
Nationalität:	Deutschland
Wohnhaft in der Schweiz:	seit 21. Mai 2008
Wohnhaft in Galgenen:	seit 13. Juni 2017
Zivilstand:	geschieden
Eltern:	Abbondanza, Alfonso Carlo Giorgio Abbondanza geb. Hupfeld, Ursula Anne
Schule und Ausbildung:	Grundschule, Gymnasium, Akademie für Bürokommunikation und Welthandelssprachen ABW
Heutige berufliche Tätigkeit:	Sekretärin
Kind/er:	León Valentino, geboren am 20. Juli 2007 in Auchenflower, Australien, von Deutschland, besucht die Obersee Bilingual School (OBS) in Wollerau.
Leumund:	Über die Gesuchsteller ist nichts Nachteiliges bekannt.
Publikation:	Das Einbürgerungsgesuch wurde im Amtsblatt des Kantons Schwyz, Nr. 35 vom 1. September 2023 und im March-Anzeiger vom 30. August 2023 publiziert. Innert der 20-tägigen Frist sind beim Gemeinderat Galgenen keine Einwände oder Bemerkungen eingegangen.
Gespräch mit der Einbürgerungskommission:	Die Anhörung hat am 5. September 2023 stattgefunden. Es sind alle erforderlichen Voraussetzungen für die Einbürgerung in Galgenen erfüllt.

Antrag:

Die Gemeindeversammlung beschliesst:

1. Elke Monika Ursula Patten, geboren am 22. Mai 1967 in Mannheim, Deutschland, von Deutschland und ihr Kind León Valentino Patten, geboren am 20. Juli 2007 in Auchenflower, Australien, von Deutschland, wohnhaft in Galgenen, werden in das Bürgerrecht der Gemeinde Galgenen aufgenommen.
2. Der Gemeinderat wird mit dem Vollzug beauftragt.

Notizen:

Notizen:

Notizen:

Zurückschneiden von Bäumen und Sträuchern

Gestützt auf § 38 Abs. 1 i.V.m. § 41 und § 43 StraG (Strassengesetz vom 15. September 1999, SRSZ 442.110) werden die Liegenschaftsbesitzer aufgefordert, Bäume, Hecken und Sträucher auf ihren privaten Grundstücken so zurückzuschneiden, dass der Verkehr auf Strassen und Plätzen sowie auf Fusswegen und Trottoirs nicht durch hervorstehende oder herunterhängende Äste und Zweige behindert oder gefährdet wird. Strassenbeleuchtungen und Verkehrssignalisationen dürfen nicht beeinträchtigt werden. Zudem sind bei Ein- und Ausfahrten die erforderlichen Sichtfelder freizuhalten.

Sollte dieser Aufforderung nicht nachgekommen werden, so behält sich die Gemeinde das Recht vor, das Zurückschneiden der Bäume, Hecken und Sträucher auf Kosten der Verursacher vorzunehmen (§ 38 Abs. 2 StraG).

Ebenso machen wir gestützt auf § 38 Abs. 1 StraG i.V.m. Art. 679 ZGB (Schweizerisches Zivilgesetzbuch vom 10. Dezember 1907, SR 210) darauf aufmerksam, dass bei Unfällen und Schäden, welche auf die erwähnten Ursachen zurückzuführen sind, der Grundeigentümer infolge Nichteinhaltung seiner Verantwortung haftbar und schadenersatzpflichtig wird.

Die Verkehrsteilnehmer sowie der Strassenunterhaltsdienst danken für das Verständnis zu Gunsten sicherer Verkehrswege.

Betreffend Grünabfuhr und Häckseldienst beachten Sie bitte das Informationsblatt der Abfallbeseitigung. Nähere Auskünfte erhalten Sie bei der ZAM Geschäftsstelle unter Tel. 055 462 14 50.

Auszug aus dem Strassengesetz vom 15. September 1999 (SRSZ 442.110)

§ 38 Grundsatz

[1] Der Bestand der Strassen und die Sicherheit ihrer Benützer dürfen nicht durch Bauten, Anlagen, Einrichtungen, Bepflanzungen oder Einfriedungen sowie durch weitere Einwirkungen aus einem angrenzenden Grundstück beeinträchtigt werden.
[2] Beeinträchtigungen werden auf Kosten des Verursachers behoben, wenn dieser nicht oder nicht rechtzeitig selber für Abhilfe sorgt.

§ 41 Beim Fehlen von Baulinien

[1] Wenn Baulinien fehlen, gelten folgende Strassenabstände:
a) Für Gebäude und ähnlich wirkende Anlagen:
   - 6.00 m an Hauptstrassen;
   - 4.00 m an Verbindungsstrassen und an Groberschliessungsstrassen nach § 23 PBG;
   - 3.00 m an Nebenstrassen;
b) Für Bäume: 2.50 m;
c) Für Sträucher und Lebhäge: 50 Prozent der Höhe, mindestens aber 1.00 m;
d) Für sonstige Einfriedungen, Abschlussmauern und Böschungen: 50 Prozent der Höhe, mindestens aber 0.50 m.

[2] Die Abstände beziehen sich auf die Strecke
a) vom Fahrbahnrand bis zur Gebäudefassade oder bis zum der Strasse nächstgelegenen Teil der Anlage; für die über die Fassade vorspringenden Gebäudeteile gilt § 59 Abs. 2 PBG;
b) vom äusseren Rand des Strassenraumes bis zur Stockgrenze der Bäume und Sträucher (Abs. 1 Bst. b und c) oder bis zum der Strasse nächstgelegenen Rand der Einfriedung, Abschlussmauer und Böschung (Abs. 1 Bst. d).

§ 43 Überbau

[1] Bauten und Anlagen über der Strasse bedürfen einer Bewilligung des Strassenträgers.
[2] Es ist ein Lichtraum von mindestens 4.50 m über der Fahrbahn und 3.00 m über der Fussgängerverkehrsfläche frei zu halten.
[3] Sonnenstoren über Gehwege müssen mindestens 2.20 Meter freihalten.