



**KANTON  
APPENZEL INNERRHODEN**

# **FINANZPLAN 2023-2026**

**Grosser Rat**

**6. Dezember 2021**

## Inhaltsverzeichnis

<b>Kommentar der Standeskommission</b>	
Kommentar der Standeskommission	1
<b>Übersichtsberichte konsolidiert</b>	
Artengliederung	
- Erfolgsrechnung	7
- Investitionsrechnung	8
Funktionale Gliederung	
- Erfolgsrechnung	9
- Investitionsrechnung	11
Investitionsvorhaben	12
Nachweis Erfolgsrechnung je Planjahr	13
Nachweis Erfolgsrechnungen Spezialrechnungen je Planjahr	17
Nachweis Investitionsrechnung je Planjahr	21
<b>Einzelrechnungen</b>	
Nachweis Erfolgsrechnungen (Artengliederung)	25
Nachweis Investitionsrechnungen (Artengliederung)	29
Finanzierung je Einzelrechnung	33

## **Kommentar der Standeskommission**

## **Kommentar der Standeskommission zum Finanzplan 2023-2026**

Der Finanzplan dient dazu, über das laufende Budget hinaus einen Ausblick über die kommenden Jahre zu geben. Im Zentrum stehen die Planungsgrundlagen, die finanzpolitischen Ziele, aber auch die Unsicherheiten im Betrachtungszeitraum. Es gilt ein Planungshorizont von vier Jahren, wie dies auch beim Bund und in vielen anderen Kantonen üblich ist. Die konsolidierte Darstellung steht bewusst im Fokus, welche sich aus den vier Einzelrechnungen Verwaltungsrechnung, Abwasser, Strassen und Abfall ergibt. Durch die Darstellung der Zahlen auf Ebene Artengruppe / Funktionsgruppe werden zukünftige Entwicklungen der öffentlichen Aufgaben und Ausgaben transparent ausgewiesen.

Die Planergebnisse für die Folgejahre zeigen gegenüber dem Budget 2022 kontinuierlich steigende Defizite. Der Aufwand erhöht sich mit der Inbetriebnahme und damit beginnenden Abschreibungen des neuen Verwaltungsgebäudes ab 2026 erheblich, andererseits wird dazumal auch die Spezialfinanzierung Grundstückgewinnsteuern ausgeschöpft sein.

### **1. Dem Finanzplan zugrundeliegende Annahmen und Entwicklungen**

#### **1.1 Planungsgrundlagen**

Die Vierjahresplanung basiert auf dem aktuellen Kenntnisstand und ergibt sich durch summarische Darstellung der Werte auf Stufe Konto. Sofern Grundlagen und Kenntnisse für eine Anpassung in den Planjahren vorhanden sind, werden diese eingearbeitet. Neue und zusätzliche Projekte werden zum Zeitpunkt aufgenommen, in welchem die Standeskommission diese bereits an einer Sitzung diskutiert und gutgeheissen hat. Deren Kosten werden in denjenigen Perioden eingearbeitet, in welchen der Prozess gemäss Zeitplan Standeskommission verlaufen soll.

#### **1.2 Bevölkerungswachstum und Arbeitsplätze**

Im Zusammenhang mit den Arbeiten am neuen Richtplan hat die Standeskommission die Entwicklungsszenarien der Bevölkerungszahl und der Anzahl Arbeitsplätze diskutiert. In der Vergangenheit lag das realisierte Wachstum bei den Beschäftigten über dem Bevölkerungswachstum. Die Standeskommission stellt auf zwei Szenarien ab («BFS-Szenario hoch» und ein höheres Eventualszenario). Sie geht in ihrem Eventualszenario von einem Bevölkerungswachstum von 0.5% und bei den Beschäftigten von einem jährlichen Wachstum von 0.61% aus.

Entsprechend wird für die Planungsjahre von einem kontinuierlichen Wachstum analog der Zeit vor der Pandemie ausgegangen. So wird auch wieder mit einem jährlichen Wachstum der Steuereinnahmen von 2% kalkuliert. Berechnungsbasis bildet dabei die Steuerabrechnung 2021 per 31.08.2021. Bei den Lohnkosten des Staatspersonals wurde mit einer jährlichen Aufwandsteigerung von 2% kalkuliert, wovon 1% für strukturelle Anpassungen reserviert ist.

#### **1.3 Teuerung**

Im Finanzplan ist keine Teuerung berücksichtigt. Es wird derzeit von einer Inflation 0.4% für 2021 und 0.5% für 2022 ausgegangen. Sollte in der Finanzplanperiode wider Erwarten eine massgebliche Teuerung eintreten, würden primär die Ausgaben höher als geplant ausfallen. Der Steuerertrag würde sich zeitlich verzögert ebenfalls erhöhen.

## 1.4 Fremdfinanzierungskosten

Die Umsetzung der Investitionen in den Planjahren wird ab 2025 dazu führen, dass die eigenen Mittel zur Finanzierung der neuen Investitionen voraussichtlich nicht ausreichen werden. Der Kanton wird sich nach alternativen Finanzierungsquellen umsehen müssen. Die Schuldzinsen des benötigten Fremdkapitals sind im Finanzplan mit 1% berücksichtigt.

## 1.5 Investitionsplan

Alle von der Ständekommission für den Kanton als wichtig erachteten Investitionen sind im Finanzplan aufgeführt. Dabei gilt es zu beachten, dass die politische Prioritätensetzung durch den Grossen Rat und die Landsgemeinde bei mehreren Bauvorhaben noch offen ist und die Realisierung sowie der zeitliche Ablauf eines Vorhabens vom vorliegenden Plan abweichen können.

## 2. Finanzpolitische Ziele

Die Ständekommission hat sich für die nächsten Jahre die nachfolgenden Ziele gesetzt. Wie das vorliegende Ergebnis zeigt, können diese Ziele ohne einschneidende, finanzpolitische Entscheide in der laufenden Finanzplanperiode nur teilweise erreicht werden. So beobachtet die Ständekommission die finanzielle Situation regelmässig. Auch wird das Finanzierungskonzept im Hinblick auf einen Fremdfinanzierungsbedarf rechtzeitig bereitstehen.

### 2.1 Sparsamer Umgang mit öffentlichen Mitteln

Die Erfüllung der notwendigen Aufgaben soll sichergestellt werden und finanzierbar sein. Die dazu notwendigen Strukturen sollen effektiv und effizient sein. Mit den öffentlichen Mitteln soll sparsam umgegangen werden. Bei den Investitionsvorhaben gilt es klare Prioritäten zu setzen. Die Prioritätensetzung ist eine politische Frage, die im Finanzplan nur teilweise antizipiert werden kann, da politische Grundsatzentscheide notwendig sind. Es gilt mit knappen personellen wie auch finanziellen Ressourcen die notwendige Infrastruktur zu erhalten.

### 2.2 Hohe Investitionen in den nächsten Jahren

Die Bauvorhaben sollen zeitnah geplant, politisch entschieden und realisiert werden. In den nächsten Jahren wird der Investitionsbedarf überdurchschnittlich hoch sein.

## Kennzahl Investitionsanteil

(Zahlen in Fr. 1'000)	Budget 2022	Planung 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
Bruttoinvestitionen	24'355	17'916	18'077	21'123	32'034
Gesamtaufwand ER*	132'036	132'413	131'819	132'440	133'063
<b>Gesamtaufwand ER und IR</b>	<b>156'391</b>	<b>150'329</b>	<b>149'896</b>	<b>153'563</b>	<b>165'097</b>
<b>Investitionsanteil</b> (Bruttoinvestitionen/ Gesamtaufwand ER und IR)	<b>15.57%</b>	<b>11.92%</b>	<b>12.06%</b>	<b>13.76%</b>	<b>19.40%</b>
<b>Mittelwert Investitionsanteil 2022 bis 2026</b>					<b>14.54%</b>

\* Gesamtaufwand ER: Kontogruppen 30 + 31 - 3180 + 34 - 344 + 36 - 364 - 365 - 366 + 380 + 381

Gemäss Finanzplanung werden die Bruttoinvestitionen in den nächsten Jahren konstant über dem langjährigen Mittel liegen.

Es sind insbesondere folgende Investitionen geplant:

- 2022** Fertigstellung Hallenbad, Brandschutzmassnahmen Gymnasium, Jugendkulturraum auf dem Areal Kapuzinerkloster, Kantonssubvention an Sanierung Gringel 2 und Schulhausneubau Oberegg, Breitbanderschliessung, Erstellung Trottoir Enggenhüttenstrasse, Sanierung Schwendetal- und Walzenhausenstrasse, Sanierung Metzibrücke, Fertigstellung Ökohof
- 2023** Baubeginn neues Verwaltungsgebäude, Schlusszahlung Subvention Schulhausneubau Oberegg, Kreisel Schmittenbach, Sanierung Eichberg-, Steiner-, Honegg- und St.Antonstrasse, Dorfgestaltung Appenzell
- 2024** Baubeginn Sanierung und Annexbau Bürgerheim, Sanierung Enggenhütten-, Eichberg-, Steiner- und St.Antonstrasse, Dorfgestaltung Appenzell, Sanierung Hallenbadbrücke
- 2025** Abschluss Breitbanderschliessung, Sanierung Eichberg- und St.Antonstrasse, Rad- und Gehweg Haslenstrasse, Sanierung Ibachbrücke
- 2026** Fertigstellung neues Verwaltungsgebäude, Sanierung Kanzlei, Sanierung Brülisauer-, Schwendetal-, Rutlen- und Sondereggstrasse, Fertigstellung Rad- und Gehweg Haslenstrasse, Sanierung Horstbachbrücke

### 2.3 Ausgegliche Erfolgsrechnung

Die Erfolgsrechnung soll über die nächsten Jahre auf der zweiten Stufe ausgeglichen gestaltet werden. Es zeigt sich, dass die 2025 erschöpften Mittel aus der Spezialfinanzierung Grundstückgewinnsteuer sowie 2026 der Beginn der Abschreibungen des neuen Verwaltungsgebäudes das Erreichen der gesteckten Ziele zusätzlich erschweren.

## Übersicht Staatsrechnung konsolidiert

<b>Ergebnisse (Zahlen in Fr. 1'000)</b>	<b>Budget 2022</b>	<b>Planung 2023</b>	<b>Planung 2024</b>	<b>Planung 2025</b>	<b>Planung 2026</b>
<b>Erfolgsrechnung</b>					
Betrieblicher Aufwand	175'408	176'259	174'779	172'802	176'608
Betrieblicher Ertrag	161'426	161'786	161'011	157'628	158'522
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-13'982</b>	<b>-14'473</b>	<b>-13'768</b>	<b>-15'174</b>	<b>-18'087</b>
Finanzaufwand	44	44	44	86	254
Finanzertrag	11'233	11'010	11'047	11'047	11'047
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>11'189</b>	<b>10'966</b>	<b>11'003</b>	<b>10'961</b>	<b>10'793</b>
<b>Operatives Ergebnis (Stufe 1)</b>	<b>-2'794</b>	<b>-3'507</b>	<b>-2'765</b>	<b>-4'213</b>	<b>-7'294</b>
Ausserordentlicher Aufwand	-305	-274	-247	-222	-200
Ausserordentlicher Ertrag	3'842	3'326	2'882	2'498	2'165
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>4'147</b>	<b>3'600</b>	<b>3'129</b>	<b>2'720</b>	<b>2'365</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>1'354</b>	<b>93</b>	<b>364</b>	<b>-1'493</b>	<b>-4'929</b>
<b>Investitionsrechnung</b>					
Investitionsausgaben	24'355	17'916	18'077	21'123	32'034
Investitionseinnahmen	1'367	1'600	1'600	1'350	1'350
<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>22'988</b>	<b>16'316</b>	<b>16'477</b>	<b>19'773</b>	<b>30'684</b>

Die Jahresergebnisse können ab 2025 wohl nicht mehr ausgeglichen gestaltet werden.

## 2.4 Selbstfinanzierung

Mittelfristig soll ein Selbstfinanzierungsgrad von 100% angestrebt werden.

### Übersicht Finanzplan

Finanzierung (Zahlen in Fr. 1'000)	Budget 2022	Planung 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
+ Ertragsüberschuss	1'354	93	364		
- Aufwandüberschuss				1'493	4'929
+ Aufwand für Abschreibungen und WB	9'314	9'819	9'747	9'701	13'245
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanz.	239	239	202	207	207
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanz.	3'316	3'318	2'788	798	628
+ Einlagen in das Eigenkapital	0	0	0	0	0
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	3'842	3'326	2'882	2'498	2'165
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>3'749</b>	<b>3'507</b>	<b>4'643</b>	<b>5'119</b>	<b>5'730</b>
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	22'988	16'316	16'477	19'773	30'684
<b>Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)</b>	<b>-19'240</b>	<b>-12'809</b>	<b>-11'834</b>	<b>-14'654</b>	<b>-24'954</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>16.31</b>	<b>21.49</b>	<b>28.18</b>	<b>25.89</b>	<b>18.67</b>
<b>Mittelwert Selbstfinanzierungsgrad 2022 bis 2026</b>					<b>22.11</b>

Der Finanzplan zeigt, dass das angestrebte Ziel aufgrund der hohen Investitionstätigkeit im Planungshorizont aber auch den Defiziten in der Erfolgsrechnung mit einem Mittelwert von 22% nicht erreicht wird.

Da der Kanton über Reserven verfügt, führt ein geringerer Selbstfinanzierungsgrad nicht unmittelbar zur Fremdverschuldung und stellt kein akutes Problem dar.

## 2.5 Konkurrenzfähige Steuerbelastung

Die Steuerbelastung bei den natürlichen Personen soll im vorderen Drittel der Kantone liegen, bei den juristischen Personen auf dem Niveau der wichtigsten Mitbewerber.

Im Finanzplan ist aktuell keine Steuererhöhung einkalkuliert, wobei diese als Finanzierungsquelle alternativ oder kumulativ zur Fremdfinanzierung bei den hohen Investitionsvorhaben je nach politischem Willen anstelle einer Fremdverschuldung in Frage kommt. Eine Steuererhöhung ist jedoch zurückhaltend in Betracht zu ziehen.

## 2.6 Vermeidung Fremdverschuldung

Eine Fremdverschuldung soll möglichst vermieden werden, auch wenn beim aktuellen Zinsniveau kaum Kosten anfallen würden.

### Finanzierungsentwicklung

Finanzierung (Zahlen in Fr. 1'000)	Budget 2022	Planung 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>3'749</b>	<b>3'507</b>	<b>4'643</b>	<b>5'119</b>	<b>5'730</b>
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	22'988	16'316	16'477	19'773	30'684
<b>Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)</b>	<b>-19'240</b>	<b>-12'809</b>	<b>-11'834</b>	<b>-14'654</b>	<b>-24'954</b>
<b>Verfügbare Mittel* ( E 31.12.21: 60'000)</b>	<b>40'761</b>	<b>27'952</b>	<b>16'118</b>	<b>1'464</b>	<b>-23'491</b>
- Liquiditätsreserve	-10'000	-10'000	-10'000	-10'000	-10'000
<b>Fremdfinanzierung</b>	<b>Nein</b>	<b>Nein</b>	<b>Nein</b>	<b>-8'537</b>	<b>-33'491</b>

\* Verfügbare Mittel: Flüssige Mittel + Forderungen + kurzfr. Finanzanlagen + TA - kurzfr. FK

Unter Berücksichtigung einer Liquiditätsreserve von Fr. 10 Mio. wird eine Fremdverschuldung frühestens 2025 zum Thema. Bis zu diesem Zeitpunkt reichen die finanziellen Reserven zur Finanzierung der Investitionen.

Die durchwegs positive Selbstfinanzierung zeigt zumindest, dass über die gesamte Planungsdauer keine strukturellen Defizite in der Erfolgsrechnung finanziert werden müssen.

## 3. Unsicherheiten im Planungszeitraum

Die grössten Unsicherheiten im Planungszeitraum sind exogen gegeben und kaum von Seiten Kanton beeinflussbar. Politische Unwegbarkeiten wie zum Beispiel die Mindeststeuerforderung von 15% bei den globalen Unternehmen, der Handelsstreit zwischen den USA und China, das gescheiterte institutionelle Rahmenabkommen mit der EU, die Zins- und Währungsentwicklung, die steigenden Gesundheitskosten sowie sinkende Beiträge aus dem Nationalen Finanzausgleich (NFA) sind für eine ausgeglichene Kantonsrechnung die grössten Herausforderungen.

### 3.1 Corona-Pandemie

Die Konjunkturforscherinnen und -forscher sehen erhebliche Unsicherheiten in der wirtschaftlichen Erholung nach dem Lockdown im März 2020. So würden weitere Pandemiewellen, welche zusätzliche Eindämmungsmassnahmen nach sich ziehen, die Erholung unweigerlich verzögern.

### 3.2 Gesundheitskosten

Die demografische Entwicklung der Gesellschaft ist Haupttreiber der weiterhin steigenden Gesundheitskosten. Dieser Tendenz kann sich der Kanton Appenzell I.Rh. nicht entziehen.

### 3.3 Nationaler Finanzausgleich (NFA)

Die Prognose der BAK Basel für die Jahre 2022 bis 2026 zeigt für Appenzell I.Rh. stetig sinkende Einnahmen aus dem vertikalen und horizontalen Ressourcenausgleich aufgrund eines stetig steigenden Ressourcenindex.

NFA	B 2022	Fipla 2023	Fipla 2024	Fipla 2025	Fipla 2026
Ressourcenausgleich Bund und Kantone	817'000	124'000	-33'000	-50'000	4'000
Veränderung zum B 2022		-693'000	-850'000	-867'000	-813'000
Ressourcenindex	<b>96.3</b>	<b>98.8</b>	<b>100.1</b>	<b>100.2</b>	<b>99.9</b>
Abfederungsmassnahmen 2022-2025	625'000	498'000	0	0	

Gemäss Prognose BAK verbessert sich der Ressourcenindex ab 2023 kontinuierlich weiter. In den Jahren 2024 und 2025 würde der Kanton Appenzell I.Rh. gemäss Prognose gar zum Gebirgskanton. Die Schwankungen bei den prognostizierten Einnahmen sind erheblich und erschweren die Planung von strategischen Vorhaben. Entgegen kommt dem Kanton, dass der Bund in den Jahren 2021 bis 2025 Beiträge zur Abfederung der finanziellen Auswirkungen der Finanzausgleichsreform 2020 leistet. Die jeweiligen Beträge sind gesetzlich festgelegt und werden proportional zur Bevölkerung auf die ressourcenschwachen Kantone verteilt. Mit der Erreichung des Ressourcenindex von 100% würde aber Innerrhoden den Anspruch auf Abfederungsgelder ab 2024 verlieren.

### 3.4 Ausschüttung SAK Holding AG

Der Kanton Appenzell I.Rh. ist mit 2.5% an der SAK Holding AG beteiligt. Die SAK Holding AG ihrerseits ist wiederum Anteilseigner mit 12.5% an der AXPO Holding AG. Die AXPO Holding AG schrieb in den letzten Jahren massive Verluste aufgrund des Strompreiserfalls und den massiven Wertberichtigungen auf den Kraftwerken (Pumpspeicherkraftwerk Linth-Limmern, eigene Atomkraftwerke und Wasserwerke). Aktuell besteht kein Risiko für eine Wertberichtigung auf dem gegenwärtigen Beteiligungsbuchwert, zumal dieser nur mit dem Nominalwert bilanziert ist. Die SAK Holding AG schüttet aktuell Fr. 10.8 Mio. Dividenden aus. Dieser Betrag dürfte sich in den nächsten Jahren auf tieferem Niveau einpendeln.

## 4. Würdigung der finanziellen Situation

Der Kanton Appenzell I.Rh. verfügt über eine solide Ausgangslage. Er ist in der Lage, seine ordentlichen Ausgaben sowie eine erhöhte Investitionstätigkeit bis 2025 aus eigenen Mitteln zu finanzieren.

Der finanzielle Spielraum ist allerdings eng, eine Priorisierung der Investitionsvorhaben ist notwendig. Eine etappierte Umsetzung ist zwingend. Investitionen müssen und können ausgelöst werden. Dem Unterhalt und Betrieb von bestehenden und geplanten Anlagen inklusive Abschreibungen ist grosse Beachtung zu schenken. Es ist aber unvermeidlich, dass wiederkehrende, zwingende Ausgaben den Handlungsspielraum für andere Aufgabenfinanzierungen einengen.

## 5. Antrag

Die Standeskommission beantragt dem Grossen Rat, den Finanzplan 2023-2026 zur Kenntnis zu nehmen.

## **Übersichtsberichte konsolidiert**

## Erfolgsrechnung

Artengliederung (Zahlen in Fr. 1'000)	Budget 2022	Planung 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
30 Personalaufwand	29'102	29'350	29'853	30'378	30'779
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	18'618	18'924	17'267	17'317	17'289
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	9'042	9'014	9'001	9'004	12'664
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanz.	239	239	202	207	207
36 Transferaufwand	84'849	85'174	85'648	85'578	85'522
37 Durchlaufende Beiträge	24'090	24'090	24'090	24'090	24'090
39 Interne Verrechnungen	9'468	9'468	8'718	6'228	6'058
<b>Total betrieblicher Aufwand</b>	<b>175'408</b>	<b>176'259</b>	<b>174'779</b>	<b>172'802</b>	<b>176'608</b>
40 Fiskalertrag	60'118	61'097	62'095	63'113	64'149
41 Regalien und Konzessionen	8'618	8'618	8'618	8'618	8'618
42 Entgelte	12'892	12'799	12'912	12'912	12'869
43 Verschiedene Erträge	230	230	230	230	230
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanz.	3'316	3'318	2'788	798	628
46 Transferertrag	42'694	42'167	41'561	41'640	41'881
47 Durchlaufende Beiträge	24'090	24'090	24'090	24'090	24'090
49 Interne Verrechnungen	9'468	9'468	8'718	6'228	6'058
<b>Total betrieblicher Ertrag</b>	<b>161'426</b>	<b>161'786</b>	<b>161'011</b>	<b>157'628</b>	<b>158'522</b>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-13'982</b>	<b>-14'473</b>	<b>-13'768</b>	<b>-15'174</b>	<b>-18'087</b>
34 Finanzaufwand	44	44	44	86	254
44 Finanzertrag	11'233	11'010	11'047	11'047	11'047
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>11'189</b>	<b>10'966</b>	<b>11'003</b>	<b>10'961</b>	<b>10'793</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-2'794</b>	<b>-3'507</b>	<b>-2'765</b>	<b>-4'213</b>	<b>-7'294</b>
38 Ausserordentlicher Aufwand	-305	-274	-247	-222	-200
48 Ausserordentlicher Ertrag	3'842	3'326	2'882	2'498	2'165
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>4'147</b>	<b>3'600</b>	<b>3'129</b>	<b>2'720</b>	<b>2'365</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>1'354</b>	<b>93</b>	<b>364</b>	<b>-1'493</b>	<b>-4'929</b>

## Investitionsrechnung

Artengliederung (Zahlen in Fr. 1'000)	Budget 2022	Planung 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
<b>Investitionsausgaben</b>					
50 Sachanlagen	<b>19'235</b>	14'865	16'044	18'864	31'044
52 Immaterielle Anlagen	<b>460</b>	30	0	0	0
54 Darlehen	<b>497</b>	691	633	859	90
55 Beteiligungen und Grundkapitalien	<b>0</b>	0	0	0	0
56 Eigene Investitionsbeiträge	<b>4'163</b>	2'330	1'400	1'400	900
<b>Total Investitionsausgaben</b>	<b>24'355</b>	17'916	18'077	21'123	32'034
<b>Investitionseinnahmen</b>					
60 Übertragung von Sachanlagen in das FV	<b>0</b>	0	0	0	0
61 Rückerstattungen	<b>17</b>	250	250	0	0
62 Abgang immaterielle Anlagen	<b>0</b>	0	0	0	0
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	<b>600</b>	600	600	600	600
64 Rückzahlung von Darlehen	<b>0</b>	0	0	0	0
65 Übertragung von Beteiligungen	<b>0</b>	0	0	0	0
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	<b>750</b>	750	750	750	750
<b>Total Investitionseinnahmen</b>	<b>1'367</b>	1'600	1'600	1'350	1'350
<b>Investitionen</b>					
Total Investitionsausgaben	24'355	17'916	18'077	21'123	32'034
Total Investitionseinnahmen	1'367	1'600	1'600	1'350	1'350
<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>22'988</b>	<b>16'316</b>	<b>16'477</b>	<b>19'773</b>	<b>30'684</b>

## Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung (Zahlen in Fr. 1'000.-)	Budget 2022	Planung 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
	Nettoaufwand	Nettoaufwand	Nettoaufwand	Nettoaufwand	Nettoaufwand
<b>0 Allgemeine Verwaltung</b>	<b>11'205</b>	<b>10'493</b>	<b>10'621</b>	<b>10'557</b>	<b>13'633</b>
01 Legislative und Exekutive	1'523	1'523	1'523	1'523	1'523
02 Allgemeine Dienste	9'682	8'970	9'098	9'034	12'110
<b>1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit</b>	<b>6'759</b>	<b>6'852</b>	<b>7'235</b>	<b>7'433</b>	<b>7'514</b>
11 Öffentliche Sicherheit	4'928	5'006	5'321	5'455	5'487
12 Rechtssprechung	1'672	1'691	1'723	1'755	1'780
13 Strafvollzug	125	125	125	125	125
14 Allgemeines Rechtswesen	-445	-449	-414	-382	-358
15 Feuerwehr	34	34	34	34	34
16 Verteidigung	446	446	446	446	446
<b>2 Bildung</b>	<b>20'948</b>	<b>21'530</b>	<b>21'400</b>	<b>21'523</b>	<b>21'686</b>
21 Obligatorische Schule	296	748	632	554	488
22 Sonderschulen	1'700	1'700	1'800	1'800	1'800
23 Berufliche Grundbildung	2'961	3'051	3'111	3'141	3'161
25 Allgemeinbildende Schulen	6'094	6'094	6'094	6'094	6'094
26 Höhere Berufsbildung	1'460	1'460	1'460	1'460	1'460
27 Hochschulen	5'149	5'149	5'149	5'149	5'149
29 Übriges Bildungswesen	3'288	3'328	3'154	3'325	3'534
<b>3 Kultur, Sport und Freizeit</b>	<b>2'045</b>	<b>1'939</b>	<b>1'899</b>	<b>1'822</b>	<b>1'797</b>
31 Kulturerbe	786	786	786	786	786
32 Kultur, übrige	-101	-101	-51	-51	-11
34 Sport und Freizeit	1'360	1'254	1'164	1'087	1'022
<b>4 Gesundheit</b>	<b>24'960</b>	<b>24'885</b>	<b>24'908</b>	<b>24'932</b>	<b>24'950</b>
41 Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	21'288	21'188	21'188	21'188	21'188
42 Ambulante Krankenpflege	1'058	1'058	1'058	1'058	1'058
43 Gesundheitsprävention	563	563	563	563	563
49 Gesundheitswesen, Übrig.	2'051	2'076	2'099	2'123	2'141
<b>5 Soziale Sicherheit</b>	<b>11'437</b>	<b>11'437</b>	<b>11'437</b>	<b>11'437</b>	<b>11'437</b>
51 Krankheit und Unfall	1'408	1'408	1'408	1'408	1'408
52 Invalidität	3'410	3'410	3'410	3'410	3'410
53 Alter + Hinterlassene	4'767	4'767	4'767	4'767	4'767
54 Familie und Jugend	530	530	530	530	530
57 Sozialhilfe und Asylwesen	1'322	1'322	1'322	1'322	1'322
<b>6 Verkehr</b>	<b>7'918</b>	<b>9'584</b>	<b>8'544</b>	<b>9'021</b>	<b>9'953</b>
61 Strassenverkehr	5'408	7'133	6'067	6'586	7'554
62 Öffentlicher Verkehr	2'510	2'451	2'477	2'435	2'399

Funktionale Gliederung	Budget 2022	Planung 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
	Nettoaufwand	Nettoaufwand	Nettoaufwand	Nettoaufwand	Nettoaufwand
<b>7 Umweltschutz und Raumordnung</b>	<b>1'684</b>	<b>1'480</b>	<b>1'543</b>	<b>1'716</b>	<b>1'860</b>
71 Wasserversorgung	20	20	20	20	20
72 Abwasserbeseitigung	40	112	190	246	296
73 Abfallwirtschaft	378	364	283	320	333
74 Verbauungen	193	266	342	422	503
75 Arten- und Landschaftsschutz	350	350	350	350	350
76 Bekämpfung von Umweltverschmutzung	0	0	0	0	0
77 Übriger Umweltschutz	583	258	258	258	258
79 Raumordnung	120	110	100	100	100
<b>8 Volkswirtschaft</b>	<b>7'362</b>	<b>7'499</b>	<b>7'643</b>	<b>7'527</b>	<b>7'534</b>
81 Landwirtschaft	3'545	3'635	3'717	3'791	3'755
82 Forstwirtschaft	217	207	207	207	207
83 Jagd und Fischerei	-57	-65	-62	-62	-65
84 Tourismus	400	400	400	400	400
85 Industrie, Gewerbe, Handel	3'128	3'167	3'207	2'998	3'029
87 Brennstoffe und Energie	129	154	174	193	208
<b>9 Finanzen und Steuern</b>	<b>-95'671</b>	<b>-95'791</b>	<b>-95'593</b>	<b>-94'474</b>	<b>-95'434</b>
91 Steuern	-63'735	-64'714	-65'012	-63'910	-64'946
93 Finanz- und Lastenausgleich	-3'933	-3'122	-2'476	-2'467	-2'529
94 Ertragsanteile Bundeseinnahmen	-11'431	-11'606	-11'719	-11'753	-11'783
95 Ertragsanteile, übrige	-14'700	-14'500	-14'500	-14'500	-14'500
96 Vermögens- und Schuldenverwaltung	-1'872	-1'849	-1'886	-1'844	-1'676
99 Nicht aufgeteilte Posten	0	0	0	0	0
<b>Ertragsüberschuss (-) / Aufwandüberschuss (+)</b>	<b>-1'354</b>	<b>-93</b>	<b>-364</b>	<b>1'493</b>	<b>4'929</b>

## Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung (Zahlen in Fr. 1'000.-)	Budget 2022	Planung 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
	Nettoausg.	Nettoausg.	Nettoausg.	Nettoausg.	Nettoausg.
<b>0 Allgemeine Verwaltung</b>	<b>2'235</b>	<b>2'530</b>	<b>4'000</b>	<b>5'000</b>	<b>5'500</b>
02 Allgemeine Dienste	2'235	2'530	4'000	5'000	5'500
<b>1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit</b>	<b>300</b>	<b>155</b>	<b>234</b>	<b>354</b>	<b>234</b>
11 Öffentliche Sicherheit	300	155	234	354	234
<b>2 Bildung</b>	<b>4'763</b>	<b>1'030</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
21 Obligatorische Schule	2'763	930	0	0	0
25 Allgemeine Schulen	2'000	100	0	0	0
27 Hochschulen	0	0	0	0	0
<b>3 Kultur, Sport und Freizeit</b>	<b>6'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
34 Sport und Freizeit	6'000	0	0	0	0
<b>4 Gesundheit</b>	<b>497</b>	<b>891</b>	<b>633</b>	<b>859</b>	<b>90</b>
41 Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	497	891	633	859	90
<b>5 Soziale Sicherheit</b>	<b>300</b>	<b>700</b>	<b>2'000</b>	<b>4'000</b>	<b>10'000</b>
53 Alter + Hinterlassene	300	700	2'000	4'000	10'000
<b>6 Verkehr</b>	<b>5'033</b>	<b>7'100</b>	<b>5'600</b>	<b>5'650</b>	<b>11'350</b>
61 Strassenverkehr	5'033	7'100	5'600	5'650	11'350
62 Öffentlicher Verkehr	0	0	0	0	0
<b>7 Umweltschutz und Raumordnung</b>	<b>3'060</b>	<b>3'110</b>	<b>3'210</b>	<b>3'110</b>	<b>3'210</b>
72 Abwasserbeseitigung	1'760	1'960	1'960	1'760	1'760
73 Abfallwirtschaft	600	250	250	250	250
74 Verbauungen	700	900	1'000	1'100	1'200
<b>8 Volkswirtschaft</b>	<b>800</b>	<b>800</b>	<b>800</b>	<b>800</b>	<b>300</b>
85 Industrie, Gewerbe, Handel	500	500	500	500	0
87 Brennstoffe und Energie	300	300	300	300	300
<b>9 Finanzen und Steuern</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Total Ausgaben / Einnahmen</b>	<b>22'988</b>	<b>16'316</b>	<b>16'477</b>	<b>19'773</b>	<b>30'684</b>

## Investitionsvorhaben

Prio	VJ*	Investitionsvorhaben**	Kostenschätzung in Mio.		Zeithorizont	Status	E 2021	B 2022	P 2023	P 2024	P 2025	P 2026	Folgejahre
			Minimal	Maximal									
1	1	Hallenbad	21	21	2017 - 2022	bewilligt	10'000	6'000	-	-	-	-	-
1	1	Ostschweizer Kinderspital (Darlehen)	3.0	3.6	2016 - 2025	bewilligt	66	497	691	633	859	90	-
1	1	Ersatzbau Verwaltungsgebäude	19	20	2019 - 2026	bewilligt	600	1'000	2'500	4'000	5'000	5'000	-
1		Breitbanderschliessung	2	2	2022 - 2025	bewilligt	-	500	500	500	500	-	-
1	2	Gymnasium	2.5	2.5	ab 2021	bewilligt	400	2'000	100	-	-	-	-
2	3	Sanierung und Neubau Bürgerheim	30.0	35.0	ab 2022	Ldsg 2022	200	300	700	2'000	4'000	10'000	15'000
3	3	Kapuzinerkloster	10	15	offen	offen	100	500	-	-	-	-	10'000
		Wasserbauprogramm	17	25	ab sofort	bewilligt	700	700	900	1'000	1'100	1'200	-
		Kantonsbeiträge an Schulbauten	-	-	-	-	-	2'763	930	-	-	-	-
		Abwasserrechnung	-	-	-	-	1'660	1'760	1'960	1'960	1'760	1'760	-
		Strassenrechnung	-	-	-	-	4'533	5'033	7'100	5'600	5'650	11'100	-
		Abfallrechnung	-	-	-	-	550	600	250	250	250	250	-
<b>Total Investitionsvorhaben</b>			<b>105</b>	<b>124</b>			<b>18'809</b>	<b>21'653</b>	<b>15'631</b>	<b>15'943</b>	<b>19'119</b>	<b>29'400</b>	<b>25'000</b>

- \* Priorität im Vorjahr; wo Wert im Vorjahr fehlt, handelt es sich um neues Vorhaben, welches in den Investitionsplan aufgenommen wurde.
- \*\* Allfällige Differenzen zur Finanzplanung ergeben sich aufgrund der Nichtberücksichtigung von Planungs- und Unterhaltskosten, welche in der Finanzplanung mitberücksichtigt sind. Zudem sind nicht alle Investitionen aufgeführt (z.B. Fahrzeuge, IT, Alarmierung, Energie)

### Legende Prioritäten

- 1 Landsgemeindebeschluss oder zumindest vor oder in der parlamentarischen Beratung
- 2 Kommt, aber nicht sofort
- 3 Nicht zwingend

## Aus den Investitionsvorhaben resultierende Abschreibungen zu Lasten der Erfolgsrechnung

Investitionsvorhaben	Satz HRM2	Nutzungs-jahre	Abschreibungsbeginn***	E 2021	B 2022	P 2023	P 2024	P 2025	P 2026
Neubau Alter und Pflege Alpsteeblick	15%	25	2016	606'000	515'000	438'000	372'000	317'000	269'000
Durchmesserlinie	15%	25	2018	459'000	390'000	331'000	282'000	240'000	204'000
Breitbanderschliessung	15%	25	2022	-	75'000	139'000	193'000	239'000	203'000
Vermächtnis Homanner	15%	25	2018	82'000	70'000	59'000	51'000	43'000	37'000
Hallenbad	15%	25	2022	-	3'092'000	2'628'000	2'234'000	1'899'000	1'614'000
Ostschweizer Kinderspital (Darlehen, 29 J. amortisiert)	0%		Amortisation	-	-	-	-	-	-
Ersatzbau Verwaltungsgebäude	15%	25	2026	-	-	-	-	-	2'965'000
Sanierung Marktgasse 2	15%	25	2026	-	-	-	-	-	75'000
AVZ+	15%	25	sisiert	4'575'000	-	-	-	-	-
Sanierung und Neubau Bürgerheim	15%	25	2028	-	-	-	-	-	-
Kapuzinerkloster	15%	25	2022	-	96'000	82'000	70'000	59'000	50'000
Gymnasium	15%	25	laufend	60'000	351'000	313'000	266'000	227'000	192'000
Wasserbauprogramm	10%	40	laufend	344'000	380'000	432'000	488'000	550'000	615'000
Gesundheitszentrum Appenzell	15%	25	laufend	38'000	32'000	57'000	49'000	41'000	35'000
Kantonsbeiträge Schulbauten	15%	25	laufend	85'000	112'000	609'000	518'000	440'000	374'000
Restliche Investitionen (Mobiliar, Energie)	diverse	diverse	laufend	707'000	912'000	517'000	569'000	512'000	633'000
Abwasser	diverse	diverse	laufend	1'005'000	1'053'000	1'115'000	1'183'000	1'229'000	1'272'000
Strassen	10%	40	laufend	2'084'000	2'378'000	2'851'000	3'126'000	3'378'000	4'150'000
Abfall	15%	25	laufend	125'000	163'000	176'000	187'000	196'000	204'000
<b>Total Abschreibungen Investitionen</b>				<b>10'170'000</b>	<b>9'619'000</b>	<b>9'747'000</b>	<b>9'588'000</b>	<b>9'370'000</b>	<b>12'892'000</b>

\*\*\* Abschreibungen erfolgen erst ab dem Jahr der Inbetriebnahme der entsprechenden Anlage.

## Nachweis Erfolgsrechnung Planjahr 2023

Artengliederung (Zahlen in Fr. 1'000)	Kanton Total	Verwaltungs- rechnung	Spezial- rechnungen	Interne Verrechnung
30 Personalaufwand	29'350	28'432	918	0
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	18'924	13'672	6'853	-1'600
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	9'014	4'872	4'142	0
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	239	239	0	0
36 Transferaufwand	85'174	91'658	5'824	-12'308
37 Durchlaufende Beiträge	24'090	24'090	0	0
39 Interne Verrechnungen	9'468	9'468	0	0
<b>Total Betrieblicher Aufwand</b>	<b>176'259</b>	<b>172'430</b>	<b>17'737</b>	<b>-13'908</b>
40 Fiskalertrag	61'097	61'097	6'850	-6'850
41 Regalien und Konzessionen	8'618	8'618	0	0
42 Entgelte	12'799	9'281	4'518	-1'000
43 Verschiedene Erträge	230	230	0	0
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	3'318	3'318	0	0
46 Transferertrag	42'167	42'256	5'969	-6'058
47 Durchlaufende Beiträge	24'090	24'090	0	0
49 Interne Verrechnungen	9'468	9'468	0	0
<b>Total Betrieblicher Ertrag</b>	<b>161'786</b>	<b>158'358</b>	<b>17'337</b>	<b>-13'908</b>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-14'473</b>	<b>-14'073</b>	<b>-400</b>	<b>0</b>
34 Finanzaufwand	44	44	0	0
44 Finanzertrag	11'010	10'997	13	0
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>10'966</b>	<b>10'953</b>	<b>13</b>	<b>0</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-3'507</b>	<b>-3'120</b>	<b>-388</b>	<b>0</b>
38 Ausserordentlicher Aufwand	-274	0	-274	0
48 Ausserordentlicher Ertrag	3'326	2'441	885	0
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>3'600</b>	<b>2'441</b>	<b>1'159</b>	<b>0</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>93</b>	<b>-679</b>	<b>772</b>	<b>0</b>

## Nachweis Erfolgsrechnung Planjahr 2024

Artengliederung (Zahlen in Fr. 1'000)	Kanton Total	Verwaltungs- rechnung	Spezial- rechnungen	Interne Verrechnung
30 Personalaufwand	29'853	28'917	936	0
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	17'267	13'515	5'353	-1'600
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	9'001	4'505	4'496	0
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	202	202	0	0
36 Transferaufwand	85'648	92'134	7'223	-13'709
37 Durchlaufende Beiträge	24'090	24'090	0	0
39 Interne Verrechnungen	8'718	8'718	0	0
<b>Total Betrieblicher Aufwand</b>	<b>174'779</b>	<b>172'080</b>	<b>18'008</b>	<b>-15'309</b>
40 Fiskalertrag	62'095	62'095	6'900	-6'900
41 Regalien und Konzessionen	8'618	8'618	0	0
42 Entgelte	12'912	9'295	4'618	-1'000
43 Verschiedene Erträge	230	230	0	0
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	2'788	2'788	0	0
46 Transferertrag	41'561	42'877	6'093	-7'409
47 Durchlaufende Beiträge	24'090	24'090	0	0
49 Interne Verrechnungen	8'718	8'718	0	0
<b>Total Betrieblicher Ertrag</b>	<b>161'011</b>	<b>158'710</b>	<b>17'611</b>	<b>-15'309</b>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-13'768</b>	<b>-13'371</b>	<b>-397</b>	<b>0</b>
34 Finanzaufwand	44	44	0	0
44 Finanzertrag	11'047	11'034	13	0
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>11'003</b>	<b>10'990</b>	<b>13</b>	<b>0</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-2'765</b>	<b>-2'381</b>	<b>-385</b>	<b>0</b>
38 Ausserordentlicher Aufwand	-247	0	-247	0
48 Ausserordentlicher Ertrag	2'882	2'085	797	0
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>3'129</b>	<b>2'085</b>	<b>1'044</b>	<b>0</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>364</b>	<b>-296</b>	<b>660</b>	<b>0</b>

## Nachweis Erfolgsrechnung Planjahr 2025

Artengliederung (Zahlen in Fr. 1'000)	Kanton Total	Verwaltungs- rechnung	Spezial- rechnungen	Interne Verrechnung
30 Personalaufwand	30'378	29'424	954	0
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	17'317	13'545	5'373	-1'600
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	9'004	4'201	4'803	0
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	207	207	0	0
36 Transferaufwand	85'578	92'100	7'026	-13'548
37 Durchlaufende Beiträge	24'090	24'090	0	0
39 Interne Verrechnungen	6'228	6'228	0	0
<b>Total Betrieblicher Aufwand</b>	<b>172'802</b>	<b>169'794</b>	<b>18'156</b>	<b>-15'148</b>
40 Fiskalertrag	63'113	63'113	6'950	-6'950
41 Regalien und Konzessionen	8'618	8'618	0	0
42 Entgelte	12'912	9'295	4'618	-1'000
43 Verschiedene Erträge	230	230	0	0
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	798	798	0	0
46 Transferertrag	41'640	42'740	6'098	-7'198
47 Durchlaufende Beiträge	24'090	24'090	0	0
49 Interne Verrechnungen	6'228	6'228	0	0
<b>Total Betrieblicher Ertrag</b>	<b>157'628</b>	<b>155'111</b>	<b>17'666</b>	<b>-15'148</b>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-15'174</b>	<b>-14'684</b>	<b>-490</b>	<b>0</b>
34 Finanzaufwand	86	86	0	0
44 Finanzertrag	11'047	11'034	13	0
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>10'961</b>	<b>10'948</b>	<b>13</b>	<b>0</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-4'213</b>	<b>-3'736</b>	<b>-478</b>	<b>0</b>
38 Ausserordentlicher Aufwand	-222	0	-222	0
48 Ausserordentlicher Ertrag	2'498	1'780	718	0
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>2'720</b>	<b>1'780</b>	<b>940</b>	<b>0</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-1'493</b>	<b>-1'956</b>	<b>463</b>	<b>0</b>

## Nachweis Erfolgsrechnung Planjahr 2026

Artengliederung (Zahlen in Fr. 1'000)	Kanton Total	Verwaltungs- rechnung	Spezial- rechnungen	Interne Verrechnung
30 Personalaufwand	30'779	29'813	966	0
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	17'289	13'516	5'373	-1'600
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	12'664	7'038	5'626	0
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	207	207	0	0
36 Transferaufwand	85'522	92'081	6'304	-12'863
37 Durchlaufende Beiträge	24'090	24'090	0	0
39 Interne Verrechnungen	6'058	6'058	0	0
<b>Total Betrieblicher Aufwand</b>	<b>176'608</b>	<b>172'803</b>	<b>18'269</b>	<b>-14'463</b>
40 Fiskalertrag	64'149	64'149	7'000	-7'000
41 Regalien und Konzessionen	8'618	8'618	0	0
42 Entgelte	12'869	9'251	4'618	-1'000
43 Verschiedene Erträge	230	230	0	0
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	628	628	0	0
46 Transferertrag	41'881	42'246	6'098	-6'463
47 Durchlaufende Beiträge	24'090	24'090	0	0
49 Interne Verrechnungen	6'058	6'058	0	0
<b>Total Betrieblicher Ertrag</b>	<b>158'522</b>	<b>155'269</b>	<b>17'716</b>	<b>-14'463</b>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-18'087</b>	<b>-17'534</b>	<b>-553</b>	<b>0</b>
34 Finanzaufwand	254	254	0	0
44 Finanzertrag	11'047	11'034	13	0
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>10'793</b>	<b>10'780</b>	<b>13</b>	<b>0</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-7'294</b>	<b>-6'754</b>	<b>-541</b>	<b>0</b>
38 Ausserordentlicher Aufwand	-200	0	-200	0
48 Ausserordentlicher Ertrag	2'165	1'521	644	0
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>2'365</b>	<b>1'521</b>	<b>844</b>	<b>0</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-4'929</b>	<b>-5'233</b>	<b>304</b>	<b>0</b>

## Nachweis Erfolgsrechnung Spezialrechnungen Planjahr 2023

Artengliederung (Zahlen in Fr. 1'000)	Spezial- rechnungen	Abwasser	Strassen	Abfall
30 Personalaufwand	918	524	0	394
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	6'853	1'373	4'969	511
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	4'142	1'115	2'851	176
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0
36 Transferaufwand	5'824	110	5'669	45
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0
39 Interne Verrechnungen	0	0	0	0
<b>Total Betrieblicher Aufwand</b>	<b>17'737</b>	<b>3'122</b>	<b>13'489</b>	<b>1'126</b>
40 Fiskalertrag	6'850	0	6'850	0
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0	0
42 Entgelte	4'518	2'887	1'083	548
43 Verschiedene Erträge	0	0	0	0
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0
46 Transferertrag	5'969	111	5'556	302
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0
49 Interne Verrechnungen	0	0	0	0
<b>Total Betrieblicher Ertrag</b>	<b>17'337</b>	<b>2'998</b>	<b>13'489</b>	<b>850</b>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-400</b>	<b>-124</b>	<b>0</b>	<b>-276</b>
34 Finanzaufwand	0	0	0	0
44 Finanzertrag	13	13	0	0
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>13</b>	<b>13</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-388</b>	<b>-112</b>	<b>0</b>	<b>-276</b>
38 Ausserordentlicher Aufwand	-274	0	-274	0
48 Ausserordentlicher Ertrag	885	0	885	0
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>1'159</b>	<b>0</b>	<b>1'159</b>	<b>0</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>772</b>	<b>-112</b>	<b>1'159</b>	<b>-276</b>

## Nachweis Erfolgsrechnung Spezialrechnungen Planjahr 2024

Artengliederung (Zahlen in Fr. 1'000)	Spezial- rechnungen	Abwasser	Strassen	Abfall
30 Personalaufwand	936	534	0	402
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	5'353	1'373	3'469	511
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	4'496	1'183	3'126	187
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0
36 Transferaufwand	7'223	110	7'068	45
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0
39 Interne Verrechnungen	0	0	0	0
<b>Total Betrieblicher Aufwand</b>	<b>18'008</b>	<b>3'200</b>	<b>13'663</b>	<b>1'145</b>
40 Fiskalertrag	6'900	0	6'900	0
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0	0
42 Entgelte	4'618	2'887	1'083	648
43 Verschiedene Erträge	0	0	0	0
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0
46 Transferertrag	6'093	111	5'680	302
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0
49 Interne Verrechnungen	0	0	0	0
<b>Total Betrieblicher Ertrag</b>	<b>17'611</b>	<b>2'998</b>	<b>13'663</b>	<b>950</b>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-397</b>	<b>-202</b>	<b>0</b>	<b>-195</b>
34 Finanzaufwand	0	0	0	0
44 Finanzertrag	13	13	0	0
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>13</b>	<b>13</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-385</b>	<b>-190</b>	<b>0</b>	<b>-195</b>
38 Ausserordentlicher Aufwand	-247	0	-247	0
48 Ausserordentlicher Ertrag	797	0	797	0
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>1'044</b>	<b>0</b>	<b>1'044</b>	<b>0</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>660</b>	<b>-190</b>	<b>1'044</b>	<b>-195</b>

## Nachweis Erfolgsrechnung Spezialrechnungen Planjahr 2025

Artengliederung (Zahlen in Fr. 1'000)	Spezial- rechnungen	Abwasser	Strassen	Abfall
30 Personalaufwand	954	544	0	410
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	5'373	1'373	3'469	531
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	4'803	1'229	3'378	196
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0
36 Transferaufwand	7'026	110	6'871	45
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0
39 Interne Verrechnungen	0	0	0	0
<b>Total Betrieblicher Aufwand</b>	<b>18'156</b>	<b>3'256</b>	<b>13'718</b>	<b>1'182</b>
40 Fiskalertrag	6'950	0	6'950	0
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0	0
42 Entgelte	4'618	2'887	1'083	648
43 Verschiedene Erträge	0	0	0	0
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0
46 Transferertrag	6'098	111	5'685	302
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0
49 Interne Verrechnungen	0	0	0	0
<b>Total Betrieblicher Ertrag</b>	<b>17'666</b>	<b>2'998</b>	<b>13'718</b>	<b>950</b>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-490</b>	<b>-258</b>	<b>0</b>	<b>-232</b>
34 Finanzaufwand	0	0	0	0
44 Finanzertrag	13	13	0	0
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>13</b>	<b>13</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-478</b>	<b>-246</b>	<b>0</b>	<b>-232</b>
38 Ausserordentlicher Aufwand	-222	0	-222	0
48 Ausserordentlicher Ertrag	718	0	718	0
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>940</b>	<b>0</b>	<b>940</b>	<b>0</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>463</b>	<b>-246</b>	<b>940</b>	<b>-232</b>

## Nachweis Erfolgsrechnung Spezialrechnungen Planjahr 2026

Artengliederung (Zahlen in Fr. 1'000)	Spezial- rechnungen	Abwasser	Strassen	Abfall
30 Personalaufwand	966	551	0	415
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	5'373	1'373	3'469	531
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	5'626	1'272	4'150	204
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0
36 Transferaufwand	6'304	110	6'149	45
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0
39 Interne Verrechnungen	0	0	0	0
<b>Total Betrieblicher Aufwand</b>	<b>18'269</b>	<b>3'306</b>	<b>13'768</b>	<b>1'195</b>
40 Fiskalertrag	7'000	0	7'000	0
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0	0
42 Entgelte	4'618	2'887	1'083	648
43 Verschiedene Erträge	0	0	0	0
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0
46 Transferertrag	6'098	111	5'685	302
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0
49 Interne Verrechnungen	0	0	0	0
<b>Total Betrieblicher Ertrag</b>	<b>17'716</b>	<b>2'998</b>	<b>13'768</b>	<b>950</b>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-553</b>	<b>-308</b>	<b>0</b>	<b>-245</b>
34 Finanzaufwand	0	0	0	0
44 Finanzertrag	13	13	0	0
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>13</b>	<b>13</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-541</b>	<b>-296</b>	<b>0</b>	<b>-245</b>
38 Ausserordentlicher Aufwand	-200	0	-200	0
48 Ausserordentlicher Ertrag	644	0	644	0
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>844</b>	<b>0</b>	<b>844</b>	<b>0</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>304</b>	<b>-296</b>	<b>844</b>	<b>-245</b>

## Nachweis Investitionsrechnung Planjahr 2023

Artengliederung (Zahlen in Fr. 1'000)	Konsolidiert	Verwaltungs- rechnung	Abwasser	Strassen	Abfall
<b>Investitionsausgaben</b>					
50 Sachanlagen	14'865	4'705	2'560	7'350	250
52 Immaterielle Anlagen	30	30	0	0	0
54 Darlehen	691	691	0	0	0
55 Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	0	0	0
56 Investitionsbeiträge	2'330	2'330	0	0	0
<b>Total Investitionsausgaben</b>	<b>17'916</b>	<b>7'756</b>	<b>2'560</b>	<b>7'350</b>	<b>250</b>
<b>Investitionseinnahmen</b>					
60 Übertragung von Sachanlagen in FV	250	0	0	0	0
61 Rückerstattungen	0	0	0	250	0
62 Abgang immaterielle Anlagen	0	0	0	0	0
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	600	0	600	0	0
64 Rückzahlung von Darlehen	0	0	0	0	0
65 Übertragung von Beteiligungen	0	0	0	0	0
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	750	750	0	0	0
<b>Total Investitionseinnahmen</b>	<b>1'600</b>	<b>750</b>	<b>600</b>	<b>250</b>	<b>0</b>
<b>Investitionen</b>					
Total Investitionsausgaben	17'916	7'756	2'560	7'350	250
Total Investitionseinnahmen	1'600	750	600	250	0
<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>16'316</b>	<b>7'006</b>	<b>1'960</b>	<b>7'100</b>	<b>250</b>

## Nachweis Investitionsrechnung Planjahr 2024

Artengliederung (Zahlen in Fr. 1'000)	Konsolidiert	Verwaltungs- rechnung	Abwasser	Strassen	Abfall
<b>Investitionsausgaben</b>					
50 Sachanlagen	16'044	7'384	2'560	5'850	250
52 Immaterielle Anlagen	0	0	0	0	0
54 Darlehen	633	633	0	0	0
55 Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	0	0	0
56 Investitionsbeiträge	1'400	1'400	0	0	0
<b>Total Investitionsausgaben</b>	<b>18'077</b>	<b>9'417</b>	<b>2'560</b>	<b>5'850</b>	<b>250</b>
<b>Investitionseinnahmen</b>					
60 Übertragung von Sachanlagen in FV	250	0	0	0	0
61 Rückerstattungen	0	0	0	250	0
62 Abgang immaterielle Anlagen	0	0	0	0	0
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	600	0	600	0	0
64 Rückzahlung von Darlehen	0	0	0	0	0
65 Übertragung von Beteiligungen	0	0	0	0	0
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	750	750	0	0	0
<b>Total Investitionseinnahmen</b>	<b>1'600</b>	<b>750</b>	<b>600</b>	<b>250</b>	<b>0</b>
<b>Investitionen</b>					
Total Investitionsausgaben	18'077	9'417	2'560	5'850	250
Total Investitionseinnahmen	1'600	750	600	250	0
<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>16'477</b>	<b>8'667</b>	<b>1'960</b>	<b>5'600</b>	<b>250</b>

## Nachweis Investitionsrechnung Planjahr 2025

Artengliederung (Zahlen in Fr. 1'000)	Konsolidiert	Verwaltungs- rechnung	Abwasser	Strassen	Abfall
<b>Investitionsausgaben</b>					
50 Sachanlagen	18'864	10'604	2'360	5'650	250
52 Immaterielle Anlagen	0	0	0	0	0
54 Darlehen	859	859	0	0	0
55 Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	0	0	0
56 Investitionsbeiträge	1'400	1'400	0	0	0
<b>Total Investitionsausgaben</b>	<b>21'123</b>	<b>12'863</b>	<b>2'360</b>	<b>5'650</b>	<b>250</b>
<b>Investitionseinnahmen</b>					
60 Übertragung von Sachanlagen in FV	0	0	0	0	0
61 Rückerstattungen	0	0	0	0	0
62 Abgang immaterielle Anlagen	0	0	0	0	0
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	600	0	600	0	0
64 Rückzahlung von Darlehen	0	0	0	0	0
65 Übertragung von Beteiligungen	0	0	0	0	0
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	750	750	0	0	0
<b>Total Investitionseinnahmen</b>	<b>1'350</b>	<b>750</b>	<b>600</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Investitionen</b>					
Total Investitionsausgaben	21'123	12'863	2'360	5'650	250
Total Investitionseinnahmen	1'350	750	600	0	0
<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>19'773</b>	<b>12'113</b>	<b>1'760</b>	<b>5'650</b>	<b>250</b>

## Nachweis Investitionsrechnung Planjahr 2026

Artengliederung (Zahlen in Fr. 1'000)	Konsolidiert	Verwaltungs- rechnung	Abwasser	Strassen	Abfall
<b>Investitionsausgaben</b>					
50 Sachanlagen	31'044	17'334	2'360	11'100	250
52 Immaterielle Anlagen	0	0	0	0	0
54 Darlehen	90	90	0	0	0
55 Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	0	0	0
56 Investitionsbeiträge	900	900	0	0	0
<b>Total Investitionsausgaben</b>	<b>32'034</b>	<b>18'324</b>	<b>2'360</b>	<b>11'100</b>	<b>250</b>
<b>Investitionseinnahmen</b>					
60 Übertragung von Sachanlagen in FV	0	0	0	0	0
61 Rückerstattungen	0	0	0	0	0
62 Abgang immaterielle Anlagen	0	0	0	0	0
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	600	0	600	0	0
64 Rückzahlung von Darlehen	0	0	0	0	0
65 Übertragung von Beteiligungen	0	0	0	0	0
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	750	750	0	0	0
<b>Total Investitionseinnahmen</b>	<b>1'350</b>	<b>750</b>	<b>600</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Investitionen</b>					
Total Investitionsausgaben	32'034	18'324	2'360	11'100	250
Total Investitionseinnahmen	1'350	750	600	0	0
<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>30'684</b>	<b>17'574</b>	<b>1'760</b>	<b>11'100</b>	<b>250</b>

## **Einzelrechnungen**

## Nachweis Erfolgsrechnung Verwaltungsrechnung

Artengliederung (Zahlen in Fr. 1'000)	Budget 2022	Planung 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
30 Personalaufwand	28'200	28'432	28'917	29'424	29'813
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	14'466	13'672	13'515	13'545	13'516
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	5'448	4'872	4'505	4'201	7'038
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	239	239	202	207	207
36 Transferaufwand	91'390	91'658	92'134	92'100	92'081
37 Durchlaufende Beiträge	24'090	24'090	24'090	24'090	24'090
39 Interne Verrechnungen	9'468	9'468	8'718	6'228	6'058
<b>Total Betrieblicher Aufwand</b>	<b>173'300</b>	<b>172'430</b>	<b>172'080</b>	<b>169'794</b>	<b>172'803</b>
40 Fiskalertrag	60'118	61'097	62'095	63'113	64'149
41 Regalien und Konzessionen	8'618	8'618	8'618	8'618	8'618
42 Entgelte	9'375	9'281	9'295	9'295	9'251
43 Verschiedene Erträge	230	230	230	230	230
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	3'316	3'318	2'788	798	628
46 Transferertrag	44'348	42'256	42'877	42'740	42'246
47 Durchlaufende Beiträge	24'090	24'090	24'090	24'090	24'090
49 Interne Verrechnungen	9'468	9'468	8'718	6'228	6'058
<b>Total Betrieblicher Ertrag</b>	<b>159'562</b>	<b>158'358</b>	<b>158'710</b>	<b>155'111</b>	<b>155'269</b>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-13'738</b>	<b>-14'073</b>	<b>-13'371</b>	<b>-14'684</b>	<b>-17'534</b>
34 Finanzaufwand	44	44	44	86	254
44 Finanzertrag	11'220	10'997	11'034	11'034	11'034
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>11'176</b>	<b>10'953</b>	<b>10'990</b>	<b>10'948</b>	<b>10'780</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-2'562</b>	<b>-3'120</b>	<b>-2'381</b>	<b>-3'736</b>	<b>-6'754</b>
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	0	0
48 Ausserordentlicher Ertrag	2'858	2'441	2'085	1'780	1'521
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>2'858</b>	<b>2'441</b>	<b>2'085</b>	<b>1'780</b>	<b>1'521</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>296</b>	<b>-679</b>	<b>-296</b>	<b>-1'956</b>	<b>-5'233</b>

## Nachweis Erfolgsrechnung Spezialrechnung Abwasser

Artengliederung (Zahlen in Fr. 1'000)	Budget 2022	Planung 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
30 Personalaufwand	514	524	534	544	551
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'373	1'373	1'373	1'373	1'373
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'053	1'115	1'183	1'229	1'272
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0
36 Transferaufwand	110	110	110	110	110
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0
39 Interne Verrechnungen	0	0	0	0	0
<b>Total Betrieblicher Aufwand</b>	<b>3'050</b>	<b>3'122</b>	<b>3'200</b>	<b>3'256</b>	<b>3'306</b>
40 Fiskalertrag	0	0	0	0	0
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0	0	0
42 Entgelte	2'887	2'887	2'887	2'887	2'887
43 Verschiedene Erträge	0	0	0	0	0
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0
46 Transferertrag	111	111	111	111	111
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0
49 Interne Verrechnungen	0	0	0	0	0
<b>Total Betrieblicher Ertrag</b>	<b>2'998</b>	<b>2'998</b>	<b>2'998</b>	<b>2'998</b>	<b>2'998</b>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-52</b>	<b>-124</b>	<b>-202</b>	<b>-258</b>	<b>-308</b>
34 Finanzaufwand	0	0	0	0	0
44 Finanzertrag	13	13	13	13	13
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>13</b>	<b>13</b>	<b>13</b>	<b>13</b>	<b>13</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-40</b>	<b>-112</b>	<b>-190</b>	<b>-246</b>	<b>-296</b>
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	0	0
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	0	0
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-40</b>	<b>-112</b>	<b>-190</b>	<b>-246</b>	<b>-296</b>

## Nachweis Erfolgsrechnung Spezialrechnung Strassen

Artengliederung (Zahlen in Fr. 1'000)	Budget 2022	Planung 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
30 Personalaufwand	0	0	0	0	0
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'869	4'969	3'469	3'469	3'469
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'378	2'851	3'126	3'378	4'150
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0
36 Transferaufwand	7'265	5'669	7'068	6'871	6'149
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0
39 Interne Verrechnungen	0	0	0	0	0
<b>Total Betrieblicher Aufwand</b>	<b>13'512</b>	<b>13'489</b>	<b>13'663</b>	<b>13'718</b>	<b>13'768</b>
40 Fiskalertrag	6'800	6'850	6'900	6'950	7'000
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0	0	0
42 Entgelte	1'183	1'083	1'083	1'083	1'083
43 Verschiedene Erträge	0	0	0	0	0
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0
46 Transferertrag	5'594	5'556	5'680	5'685	5'685
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0
49 Interne Verrechnungen	0	0	0	0	0
<b>Total Betrieblicher Ertrag</b>	<b>13'577</b>	<b>13'489</b>	<b>13'663</b>	<b>13'718</b>	<b>13'768</b>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>65</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
34 Finanzaufwand	0	0	0	0	0
44 Finanzertrag	0	0	0	0	0
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>65</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
38 Ausserordentlicher Aufwand	-305	-274	-247	-222	-200
48 Ausserordentlicher Ertrag	984	885	797	718	644
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>1'289</b>	<b>1'159</b>	<b>1'044</b>	<b>940</b>	<b>844</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>1'354</b>	<b>1'159</b>	<b>1'044</b>	<b>940</b>	<b>844</b>

## Nachweis Erfolgsrechnung Spezialrechnung Abfall

Artengliederung (Zahlen in Fr. 1'000)	Budget 2022	Planung 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
30 Personalaufwand	388	394	402	410	415
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	511	511	511	531	531
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	163	176	187	196	204
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0
36 Transferaufwand	45	45	45	45	45
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0
39 Interne Verrechnungen	0	0	0	0	0
<b>Total Betrieblicher Aufwand</b>	<b>1'107</b>	<b>1'126</b>	<b>1'145</b>	<b>1'182</b>	<b>1'195</b>
40 Fiskalertrag	0	0	0	0	0
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0	0	0
42 Entgelte	548	548	648	648	648
43 Verschiedene Erträge	0	0	0	0	0
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0
46 Transferertrag	302	302	302	302	302
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0
49 Interne Verrechnungen	0	0	0	0	0
<b>Total Betrieblicher Ertrag</b>	<b>850</b>	<b>850</b>	<b>950</b>	<b>950</b>	<b>950</b>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-257</b>	<b>-276</b>	<b>-195</b>	<b>-232</b>	<b>-245</b>
34 Finanzaufwand	0	0	0	0	0
44 Finanzertrag	0	0	0	0	0
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-257</b>	<b>-276</b>	<b>-195</b>	<b>-232</b>	<b>-245</b>
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	0	0
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	0	0
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-257</b>	<b>-276</b>	<b>-195</b>	<b>-232</b>	<b>-245</b>

## Nachweis Investitionsrechnung Verwaltungsrechnung

Artengliederung (Zahlen in Fr. 1'000)	Budget 2022	Planung 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
<b>Investitionsausgaben</b>					
50 Sachanlagen	11'225	4'705	7'384	10'604	17'334
52 Immaterielle Anlagen	460	30	0	0	0
54 Darlehen	497	691	633	859	90
55 Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	0	0	0
56 Investitionsbeiträge	4'163	2'330	1'400	1'400	900
<b>Total Investitionsausgaben</b>	<b>16'345</b>	<b>7'756</b>	<b>9'417</b>	<b>12'863</b>	<b>18'324</b>
<b>Investitionseinnahmen</b>					
60 Übertragung von Sachanlagen in FV	0	0	0	0	0
61 Rückerstattungen	0	0	0	0	0
62 Abgang immaterielle Anlagen	0	0	0	0	0
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0	0	0	0	0
64 Rückzahlung von Darlehen	0	0	0	0	0
65 Übertragung von Beteiligungen	0	0	0	0	0
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	750	750	750	750	750
<b>Total Investitionseinnahmen</b>	<b>750</b>	<b>750</b>	<b>750</b>	<b>750</b>	<b>750</b>
<b>Investitionen</b>					
Total Investitionsausgaben	16'345	7'756	9'417	12'863	18'324
Total Investitionseinnahmen	750	750	750	750	750
<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>15'595</b>	<b>7'006</b>	<b>8'667</b>	<b>12'113</b>	<b>17'574</b>

## Nachweis Investitionsrechnung Spezialrechnung Abwasser

<b>Artengliederung</b> (Zahlen in Fr. 1'000)	<b>Budget</b> <b>2022</b>	<b>Planung</b> <b>2023</b>	<b>Planung</b> <b>2024</b>	<b>Planung</b> <b>2025</b>	<b>Planung</b> <b>2026</b>
<b>Investitionsausgaben</b>					
50 Sachanlagen	2'360	2'560	2'560	2'360	2'360
52 Immaterielle Anlagen	0	0	0	0	0
54 Darlehen	0	0	0	0	0
55 Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	0	0	0
56 Investitionsbeiträge	0	0	0	0	0
<b>Total Investitionsausgaben</b>	<b>2'360</b>	<b>2'560</b>	<b>2'560</b>	<b>2'360</b>	<b>2'360</b>
<b>Investitionseinnahmen</b>					
60 Übertragung von Sachanlagen in FV	0	0	0	0	0
61 Rückerstattungen	0	0	0	0	0
62 Abgang immaterielle Anlagen	0	0	0	0	0
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	600	600	600	600	600
64 Rückzahlung von Darlehen	0	0	0	0	0
65 Übertragung von Beteiligungen	0	0	0	0	0
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0	0	0	0	0
<b>Total Investitionseinnahmen</b>	<b>600</b>	<b>600</b>	<b>600</b>	<b>600</b>	<b>600</b>
<b>Investitionen</b>					
Total Investitionsausgaben	2'360	2'560	2'560	2'360	2'360
Total Investitionseinnahmen	600	600	600	600	600
<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>1'760</b>	<b>1'960</b>	<b>1'960</b>	<b>1'760</b>	<b>1'760</b>

## Nachweis Investitionsrechnung Spezialrechnung Strassen

<b>Artengliederung</b> (Zahlen in Fr. 1'000)	<b>Budget</b> <b>2022</b>	<b>Planung</b> <b>2023</b>	<b>Planung</b> <b>2024</b>	<b>Planung</b> <b>2025</b>	<b>Planung</b> <b>2026</b>
<b>Investitionsausgaben</b>					
50 Sachanlagen	5'050	7'350	5'850	5'650	11'100
52 Immaterielle Anlagen	0	0	0	0	0
54 Darlehen	0	0	0	0	0
55 Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	0	0	0
56 Investitionsbeiträge	0	0	0	0	0
<b>Total Investitionsausgaben</b>	<b>5'050</b>	<b>7'350</b>	<b>5'850</b>	<b>5'650</b>	<b>11'100</b>
<b>Investitionseinnahmen</b>					
60 Übertragung von Sachanlagen in FV	0	0	0	0	0
61 Rückerstattungen	17	250	250	0	0
62 Abgang immaterielle Anlagen	0	0	0	0	0
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0	0	0	0	0
64 Rückzahlung von Darlehen	0	0	0	0	0
65 Übertragung von Beteiligungen	0	0	0	0	0
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0	0	0	0	0
<b>Total Investitionseinnahmen</b>	<b>17</b>	<b>250</b>	<b>250</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Investitionen</b>					
Total Investitionsausgaben	5'050	7'350	5'850	5'650	11'100
Total Investitionseinnahmen	17	250	250	0	0
<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>5'033</b>	<b>7'100</b>	<b>5'600</b>	<b>5'650</b>	<b>11'100</b>

## Nachweis Investitionsrechnung Spezialrechnung Abfall

Artengliederung (Zahlen in Fr. 1'000)	Budget 2022	Planung 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
<b>Investitionsausgaben</b>					
50 Sachanlagen	600	250	250	250	250
52 Immaterielle Anlagen	0	0	0	0	0
54 Darlehen	0	0	0	0	0
55 Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	0	0	0
56 Investitionsbeiträge	0	0	0	0	0
<b>Total Investitionsausgaben</b>	<b>600</b>	<b>250</b>	<b>250</b>	<b>250</b>	<b>250</b>
<b>Investitionseinnahmen</b>					
60 Übertragung von Sachanlagen in FV	0	0	0	0	0
61 Rückerstattungen	0	0	0	0	0
62 Abgang immaterielle Anlagen	0	0	0	0	0
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0	0	0	0	0
64 Rückzahlung von Darlehen	0	0	0	0	0
65 Übertragung von Beteiligungen	0	0	0	0	0
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0	0	0	0	0
<b>Total Investitionseinnahmen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Investitionen</b>					
Total Investitionsausgaben	600	250	250	250	250
Total Investitionseinnahmen	0	0	0	0	0
<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>600</b>	<b>250</b>	<b>250</b>	<b>250</b>	<b>250</b>

## Übersicht Finanzierung Verwaltungsrechnung

<b>Finanzierung - VR (Zahlen in Fr. 1'000)</b>	<b>Budget 2022</b>	<b>Planung 2023</b>	<b>Planung 2024</b>	<b>Planung 2025</b>	<b>Planung 2026</b>
+ Betriebsgewinn	296				
- Betriebsverlust		679	296	1'956	5'233
+ Aufwand Abschreibungen und Wertberichtigungen	6'025	5'951	5'498	5'120	7'819
+ Einlagen in Fonds	239	239	202	207	207
- Entnahmen aus Fonds	3'316	3'318	2'788	798	628
+ Einlagen in das Eigenkapital	0	0	0	0	0
- Entnahmen Eigenkapital	2'858	2'441	2'085	1'780	1'521
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>386</b>	<b>-248</b>	<b>532</b>	<b>794</b>	<b>645</b>
Nettoinvestitionen	15'595	7'006	8'667	12'113	17'574
- Verwaltungsvermögen					
<b>Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)</b>	<b>-15'209</b>	<b>-7'254</b>	<b>-8'136</b>	<b>-11'320</b>	<b>-16'930</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>2.48</b>	<b>-3.53</b>	<b>6.13</b>	<b>6.55</b>	<b>3.67</b>

## Übersicht Finanzierung Spezialrechnung Abwasser

<b>Finanzierung - Abwasser (Zahlen in Fr. 1'000)</b>	<b>Budget 2022</b>	<b>Planung 2023</b>	<b>Planung 2024</b>	<b>Planung 2025</b>	<b>Planung 2026</b>
+ Betriebsgewinn					
- Betriebsverlust	40	112	190	246	296
+ Aufwand Abschreibungen und Wertberichtigungen	1'053	1'115	1'183	1'229	1'272
+ Einlagen in Fonds	0	0	0	0	0
- Entnahmen aus Fonds	0	0	0	0	0
+ Einlagen in das Eigenkapital	0	0	0	0	0
- Entnahmen Eigenkapital	0	0	0	0	0
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>1'014</b>	<b>1'004</b>	<b>994</b>	<b>984</b>	<b>977</b>
Nettoinvestitionen	1'760	1'960	1'960	1'760	1'760
- Verwaltungsvermögen					
<b>Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)</b>	<b>-747</b>	<b>-957</b>	<b>-967</b>	<b>-777</b>	<b>-784</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>57.59</b>	<b>51.20</b>	<b>50.69</b>	<b>55.88</b>	<b>55.48</b>

## Übersicht Finanzierung Spezialrechnung Strassen

<b>Finanzierung - Strassen</b> (Zahlen in Fr. 1'000)	Budget 2022	Planung 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
+ Betriebsgewinn	1'354	1'159	1'044	940	844
- Betriebsverlust					
+ Aufwand Abschreibungen und Wertberichtigungen	2'073	2'577	2'879	3'156	3'950
+ Einlagen in Fonds	0	0	0	0	0
- Entnahmen aus Fonds	0	0	0	0	0
+ Einlagen in das Eigenkapital	0	0	0	0	0
- Entnahmen Eigenkapital	984	885	797	718	644
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>2'443</b>	<b>2'851</b>	<b>3'126</b>	<b>3'378</b>	<b>4'150</b>
- Nettoinvestitionen	5'033	7'100	5'600	5'650	11'100
- Verwaltungsvermögen					
<b>Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)</b>	<b>-2'590</b>	<b>-4'249</b>	<b>-2'474</b>	<b>-2'272</b>	<b>-6'950</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b> (in %)	<b>48.54</b>	<b>40.15</b>	<b>55.82</b>	<b>59.79</b>	<b>37.39</b>

## Übersicht Finanzierung Spezialrechnung Abfall

<b>Finanzierung - Abfall</b> (Zahlen in Fr. 1'000)	Budget 2022	Planung 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
+ Betriebsgewinn					
- Betriebsverlust	257	276	195	232	245
+ Aufwand Abschreibungen und Wertberichtigungen	163	176	187	196	204
+ Einlagen in Fonds	0	0	0	0	0
- Entnahmen aus Fonds	0	0	0	0	0
+ Einlagen in das Eigenkapital	0	0	0	0	0
- Entnahmen Eigenkapital	0	0	0	0	0
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>-94</b>	<b>-100</b>	<b>-8</b>	<b>-36</b>	<b>-41</b>
- Nettoinvestitionen	600	250	250	250	250
- Verwaltungsvermögen					
<b>Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)</b>	<b>-694</b>	<b>-350</b>	<b>-258</b>	<b>-286</b>	<b>-291</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b> (in %)	<b>-15.67</b>	<b>-40.00</b>	<b>-3.20</b>	<b>-14.40</b>	<b>-16.40</b>