



**KANTON  
APPENZEL INNERRHODEN**

# **FINANZPLAN 2022-2025**

**Grosser Rat**

**30. November 2020**

## 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 Standeskommission**

Der Finanzplan dient dazu, über das laufende Budget hinaus einen Überblick über die kommenden Jahre zu geben. Im Zentrum stehen die Planungsgrundlagen, die finanzpolitischen Ziele, aber auch die Unsicherheiten im Planungszeitraum. Es gilt ein Planungshorizont von 4 Jahren, wie dies auch beim Bund und in vielen 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 dargestellt.

Die Planergebnisse für die Folgejahre zeigen gegenüber dem Budget 2021 keine wesentlichen Veränderungen. Der Aufwand erhöht sich ab 2023 erheblich, wofür der Abschreibungsbedarf aufgrund der hohen Investitionen in den nächsten Jahren verantwortlich ist.

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

#### **1.1 Planungsgrundlagen**

Die 4-Jahresplanung 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 StK diese bereits an einer Sitzung diskutiert und gutgeheissen hat. Deren Kosten werden in denjenigen Perioden eingearbeitet, in welchen der Prozess gemäss Zeitplan StK 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 besprochen. 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 Vorjahre ausgegangen. So wird auch mit einem jährlichen Wachstum der Steuereinnahmen von 2% kalkuliert. Berechnungsbasis bildet dabei die Steuerabrechnung 2020 per 31.08.2020. Bei den Lohnkosten des Staatspersonals wurde mit einer jährlichen Aufwandsteigerung von 1% kalkuliert.

#### **1.3 Teuerung**

Im Finanzplan ist keine Teuerung berücksichtigt. Es wird derzeit von einer Inflation -0.9% für 2020 und -0.3% für 2021 ausgegangen. Sollte in der Finanzplanperiode wieder 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 Mitte 2022 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 Grossen Rat und Landsgemeinde bei mehreren Bauvorhaben noch offen ist und die Realisierung und 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.

### 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 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024	Planung 2025
Bruttoinvestitionen	32'781	45'845	28'776	23'293	29'669
Gesamtaufwand ER*	129'687	129'718	129'561	133'109	133'007
<b>Gesamtaufwand ER und IR</b>	<b>162'468</b>	<b>175'563</b>	<b>158'337</b>	<b>156'402</b>	<b>162'676</b>
<b>Investitionsanteil</b> (Bruttoinvestitionen/ Gesamtaufwand ER und IR)	<b>20.18%</b>	<b>26.11%</b>	<b>18.17%</b>	<b>14.89%</b>	<b>18.24%</b>
<b>Mittelwert Investitionsanteil 2021 bis 2025</b>					<b>19.52%</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:

- 2021** Bau Hallenbad, Sanierung Theatersaal Gymnasium, Baubeginn AVZ+, Projektierung neues Verwaltungsgebäude, Kreisel Schmittenbach, Fertigstellung Rad- und Gehweg Eggerstandenstrasse, Stützmauer und Trottoir Schwendetalstrasse, Sanierung St.Antonstrasse, Erweiterung Ökohof
- 2022** Fertigstellung Hallenbad, AVZ+, Baubeginn neues Verwaltungsgebäude, Kreisel Schmittenbach, Sanierung Metzibrücke, Erstellung Rad- und Gehweg durch Dorf Haslen, Sanierung St.Antonstrasse
- 2023** Fertigstellung AVZ+ und Sanierung Gymnasium, Baubeginn Sanierung Bürgerheim, Projektierung Ersatzbau Kantonspolizei, Sanierung Dorfstrasse Gonten, Eichberg- und St.Antonstrasse
- 2024** Sanierung Gaiser-, Rutlen- und St.Antonstrasse
- 2025** Fertigstellung neues Verwaltungsgebäude, Baubeginn Ersatzbau Kantonspolizei, Fertigstellung Sanierung Bürgerheim, Sanierung Kanzlei, Sanierung Brülisauerstrasse, Dorfgestaltung Appenzell, Fertigstellung Rad- und Gehweg Haslenstrasse, Rutlenstrasse

### 2.3 Ausgegliche Erfolgsrechnung

Die Erfolgsrechnung soll über die nächsten Jahre auf der zweiten Stufe ausgeglichen gestaltet werden, bevor dann nach Inbetriebnahme der geplanten Bauprojekte Hallenbad, Ersatzbauten Verwaltungsgebäude und Kantonspolizei wie auch dem AVZ+ die Abschreibungen beginnen und diese Zielsetzung bis auf weiteres verunmöglichen werden. Es zeigt sich, dass die Einbussen aus dem NFA, aber auch die Einnahmeneinbussen aus den STAF-Vorlagen Bund und Kanton das Erreichen der gesteckten Ziele zusätzlich erschwert.

### Übersicht Staatsrechnung konsolidiert

Ergebnisse (Zahlen in Fr. 1'000)	Budget 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024	Planung 2025
<b>Erfolgsrechnung</b>					
Betrieblicher Aufwand	168'629	173'220	179'265	178'841	181'942
Betrieblicher Ertrag	157'212	154'974	155'188	150'253	150'984
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-11'417</b>	<b>-18'246</b>	<b>-24'077</b>	<b>-28'588</b>	<b>-30'958</b>
Finanzaufwand	38	128	358	608	868
Finanzertrag	11'324	11'295	11'567	12'062	12'062
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>11'286</b>	<b>11'167</b>	<b>11'209</b>	<b>11'454</b>	<b>11'194</b>
<b>Operatives Ergebnis (Stufe 1)</b>	<b>-131</b>	<b>-7'079</b>	<b>-12'869</b>	<b>-17'134</b>	<b>-19'764</b>
Ausserordentlicher Aufwand	-339	-305	-274	-247	-222
Ausserordentlicher Ertrag	1'191	3'107	2'702	2'351	2'046
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>1'530</b>	<b>3'412</b>	<b>2'976</b>	<b>2'598</b>	<b>2'268</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>1'399</b>	<b>-3'667</b>	<b>-9'893</b>	<b>-14'536</b>	<b>-17'496</b>
<b>Investitionsrechnung</b>					
Investitionsausgaben	32'781	45'845	28'776	23'293	29'669
Investitionseinnahmen	1'601	1'250	1'217	1'217	1'367
<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>31'180</b>	<b>44'595</b>	<b>27'559</b>	<b>22'076</b>	<b>28'302</b>

Die Jahresergebnisse können in den nächsten Jahren nicht ausgeglichen gestaltet werden.

## 2.4 Selbstfinanzierung

Mittelfristig soll ein Selbstfinanzierungsgrad von 100% angestrebt werden.

### Übersicht Finanzplan

Finanzierung (Zahlen in Fr. 1'000)	Budget 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024	Planung 2025
+ Ertragsüberschuss	1'399				
- Aufwandüberschuss		3'667	9'893	14'536	17'496
+ Aufwand für Abschreibungen und WB	5'534	10'116	16'579	15'754	19'242
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanz.	225	307	307	307	307
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanz.	3'869	3'428	3'278	628	628
+ Einlagen in das Eigenkapital	0	0	0	0	0
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	1'191	3'107	2'702	2'351	2'046
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>2'098</b>	<b>221</b>	<b>1'013</b>	<b>-1'454</b>	<b>-621</b>
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	31'180	44'595	27'559	22'076	28'302
<b>Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)</b>	<b>-29'082</b>	<b>-44'374</b>	<b>-26'546</b>	<b>-23'530</b>	<b>-28'923</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>6.73</b>	<b>0.49</b>	<b>3.68</b>	<b>-6.59</b>	<b>-2.20</b>
<b>Mittelwert Selbstfinanzierungsgrad 2021 bis 2025</b>					<b>0.42</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 0% nicht erreicht wird.

Da der Kanton über Reserven verfügt, führt ein geringerer Selbstfinanzierungsgrad nicht unmittelbar zur Fremdverschuldung.

## 2.5 Konkurrenzfähige Steuerbelastung

Die Steuerbelastung soll konkurrenzfähig sein. 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 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024	Planung 2025
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>2'098</b>	<b>221</b>	<b>1'013</b>	<b>-1'454</b>	<b>-621</b>
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	31'180	44'595	27'559	22'076	28'302
<b>Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)</b>	<b>-29'082</b>	<b>-44'374</b>	<b>-26'546</b>	<b>-23'530</b>	<b>-28'923</b>
<b>Verfügbare Mittel* ( E 31.12.20: 65'000)</b>	<b>35'918</b>	<b>-8'457</b>	<b>-35'003</b>	<b>-58'533</b>	<b>-87'457</b>
- Liquiditätsreserve	-10'000	-10'000	-10'000	-10'000	-10'000
<b>Fremdfinanzierung</b>	<b>Nein</b>	<b>-18'457</b>	<b>-45'003</b>	<b>-68'533</b>	<b>-97'457</b>

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

Unter Berücksichtigung einer Mindestliquidität von Fr. 10 Mio. wird eine Fremdverschuldung frühestens 2022 zum Thema. Bis zu diesem Zeitpunkt reichen die finanziellen Reserven zur Finanzierung der Investitionen.

Die ab 2024 negative Selbstfinanzierung zeigt, dass in diesen Planjahren zusätzlich 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 der Ausgang der Wahlen in den USA, der Handelsstreit zwischen den USA und China, die Auswirkungen des BREXIT, das institutionelle Rahmenabkommen, die Zins- und Währungsentwicklung, die steigenden Gesundheitskosten wie auch die sinkenden Beiträge aus dem NFA sind für eine ausgeglichene Kantonsrechnung die grössten Herausforderungen.

### 3.1 Coronapandemie

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

### 3.2 Gesundheitskosten

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

### 3.3 NFA

Die Prognose der BAK Basel für die Jahre 2021 bis 2025 zeigt für Appenzell I.Rh. stetig sinkende Einnahmen aus dem vertikalen und horizontalen Ressourcenausgleich aufgrund stetig steigendem Ressourcenindex.

NFA	B 2021	Fipla 2022	Fipla 2023	Fipla 2024	Fipla 2025
Ressourcenausgleich Bund und Kantonen	1'688'000	1'428'000	925'000	767'000	647'000
Veränderung zum B 2021		-260'000	-763'000	-921'000	-1'041'000
Ressourcenindex	<b>94.6</b>	<b>94.7</b>	<b>96.0</b>	<b>96.4</b>	<b>96.8</b>
Abfederungsmassnahmen 2021-2025	251'000	625'000	499'000	396'000	264'000

Falls diese kontinuierliche Verbesserung im Ressourcenindex tatsächlich eintreffen würde, wäre der Kanton Appenzell I.Rh. in wenigen Jahren ein Geberkanton. 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.

### 3.4 SAK

Der Kanton Appenzell I.Rh. ist mit 2.5% an der SAK Holding AG beteiligt. Die SAK Holding AG ihrerseits ist wiederum mit 12.5% an der AXPO Holding AG Anteilseigner. 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 schüttet aktuell Fr. 9 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 Mitte 2022 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 inkl. 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 2022 - 2025 zur Kenntnis zu nehmen.

## **Übersichtsberichte konsolidiert**

## Erfolgsrechnung

Artengliederung (Zahlen in Fr. 1'000)	Budget 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024	Planung 2025
30 Personalaufwand	28'749	28'994	29'247	29'515	29'786
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	18'008	17'569	17'008	20'084	19'551
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	5'329	9'499	15'976	15'255	18'829
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanz.	225	307	307	307	307
36 Transferaufwand	83'436	83'949	83'825	83'648	83'437
37 Durchlaufende Beiträge	24'025	24'045	24'045	24'045	24'045
39 Interne Verrechnungen	8'857	8'857	8'857	5'987	5'987
<b>Total betrieblicher Aufwand</b>	<b>168'629</b>	<b>173'220</b>	<b>179'265</b>	<b>178'841</b>	<b>181'942</b>
40 Fiskalertrag	56'380	56'734	57'638	58'559	59'497
41 Regalien und Konzessionen	6'089	3'564	3'564	3'564	3'564
42 Entgelte	14'585	14'605	14'561	14'560	14'560
43 Verschiedene Erträge	260	260	260	260	260
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanz.	3'869	3'428	3'278	628	628
46 Transferertrag	43'148	43'482	42'985	42'651	42'444
47 Durchlaufende Beiträge	24'025	24'045	24'045	24'045	24'045
49 Interne Verrechnungen	8'857	8'857	8'857	5'987	5'987
<b>Total betrieblicher Ertrag</b>	<b>157'212</b>	<b>154'974</b>	<b>155'188</b>	<b>150'253</b>	<b>150'984</b>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-11'417</b>	<b>-18'246</b>	<b>-24'077</b>	<b>-28'588</b>	<b>-30'958</b>
34 Finanzaufwand	38	128	358	608	868
44 Finanzertrag	11'324	11'295	11'567	12'062	12'062
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>11'286</b>	<b>11'167</b>	<b>11'209</b>	<b>11'454</b>	<b>11'194</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-131</b>	<b>-7'079</b>	<b>-12'869</b>	<b>-17'134</b>	<b>-19'764</b>
38 Ausserordentlicher Aufwand	-339	-305	-274	-247	-222
48 Ausserordentlicher Ertrag	1'191	3'107	2'702	2'351	2'046
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>1'530</b>	<b>3'412</b>	<b>2'976</b>	<b>2'598</b>	<b>2'268</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>1'399</b>	<b>-3'667</b>	<b>-9'893</b>	<b>-14'536</b>	<b>-17'496</b>

## Investitionsrechnung

Artengliederung (Zahlen in Fr. 1'000)	Budget 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024	Planung 2025
<b>Investitionsausgaben</b>					
50 Sachanlagen	<b>31'865</b>	41'635	26'805	22'010	28'160
52 Immaterielle Anlagen	<b>200</b>	0	0	0	0
54 Darlehen	<b>66</b>	497	691	633	859
55 Beteiligungen und Grundkapitalien	<b>0</b>	0	0	0	0
56 Eigene Investitionsbeiträge	<b>650</b>	3'713	1'280	650	650
<b>Total Investitionsausgaben</b>	<b>32'781</b>	45'845	28'776	23'293	29'669
<b>Investitionseinnahmen</b>					
60 Übertragung von Sachanlagen in das FV	<b>0</b>	0	0	0	0
61 Rückerstattungen	<b>17</b>	50	17	17	167
62 Abgang immaterielle Anlagen	<b>0</b>	0	0	0	0
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	<b>800</b>	700	700	700	700
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>784</b>	500	500	500	500
<b>Total Investitionseinnahmen</b>	<b>1'601</b>	1'250	1'217	1'217	1'367
<b>Investitionen</b>					
Total Investitionsausgaben	32'781	45'845	28'776	23'293	29'669
Total Investitionseinnahmen	1'601	1'250	1'217	1'217	1'367
<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>31'180</b>	<b>44'595</b>	<b>27'559</b>	<b>22'076</b>	<b>28'302</b>

## Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung (Zahlen in Fr. 1'000.-)	Budget 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024	Planung 2025
	Nettoaufwand	Nettoaufwand	Nettoaufwand	Nettoaufwand	Nettoaufwand
<b>0 Allgemeine Verwaltung</b>	<b>10'795</b>	<b>10'794</b>	<b>17'341</b>	<b>16'533</b>	<b>19'816</b>
01 Legislative und Exekutive	1'547	1'559	1'573	1'587	1'601
02 Allgemeine Dienste	9'248	9'235	15'768	14'946	18'215
<b>1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit</b>	<b>6'526</b>	<b>6'523</b>	<b>6'494</b>	<b>6'669</b>	<b>6'693</b>
11 Öffentliche Sicherheit	4'567	4'640	4'607	4'734	4'728
12 Rechtssprechung	1'481	1'505	1'508	1'521	1'534
13 Strafvollzug	128	128	128	128	128
14 Allgemeines Rechtswesen	-131	-204	-203	-168	-151
15 Feuerwehr	34	34	34	34	34
16 Verteidigung	447	420	420	420	420
<b>2 Bildung</b>	<b>20'131</b>	<b>20'683</b>	<b>20'744</b>	<b>20'459</b>	<b>20'407</b>
21 Obligatorische Schule	257	646	660	578	509
22 Sonderschulen	1'600	1'600	1'600	1'600	1'600
23 Berufliche Grundbildung	2'901	2'969	2'999	2'999	2'999
25 Allgemeinbildende Schulen	6'335	6'335	6'335	6'335	6'335
26 Höhere Berufsbildung	1'560	1'560	1'560	1'560	1'560
27 Hochschulen	5'070	5'100	5'100	5'100	5'100
29 Übriges Bildungswesen	2'409	2'474	2'491	2'288	2'305
<b>3 Kultur, Sport und Freizeit</b>	<b>1'013</b>	<b>2'929</b>	<b>2'696</b>	<b>2'639</b>	<b>2'371</b>
31 Kulturerbe	609	801	801	801	801
32 Kultur, übrige	-67	-67	-67	73	-27
34 Sport und Freizeit	471	2'195	1'962	1'765	1'597
<b>4 Gesundheit</b>	<b>24'690</b>	<b>24'700</b>	<b>24'717</b>	<b>24'734</b>	<b>24'752</b>
41 Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	20'713	20'713	20'713	20'713	20'713
42 Ambulante Krankenpflege	957	957	957	957	957
43 Gesundheitsprävention	1'189	1'188	1'194	1'200	1'206
49 Gesundheitswesen, Übrig.	1'831	1'842	1'853	1'864	1'876
<b>5 Soziale Sicherheit</b>	<b>10'265</b>	<b>10'226</b>	<b>10'237</b>	<b>10'248</b>	<b>10'259</b>
51 Krankheit und Unfall	1'298	1'298	1'298	1'298	1'298
52 Invalidität	3'510	3'510	3'510	3'510	3'510
53 Alter + Hinterlassene	4'190	4'151	4'162	4'173	4'184
54 Familie und Jugend	500	500	500	500	500
57 Sozialhilfe und Asylwesen	767	767	767	767	767
<b>6 Verkehr</b>	<b>7'615</b>	<b>7'626</b>	<b>7'346</b>	<b>10'427</b>	<b>10'601</b>
61 Strassenverkehr	4'813	5'053	4'832	7'962	8'178
62 Öffentlicher Verkehr	2'802	2'573	2'514	2'465	2'423

Funktionale Gliederung	Budget 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024	Planung 2025
	Nettoaufwand	Nettoaufwand	Nettoaufwand	Nettoaufwand	Nettoaufwand
<b>7 Umweltschutz und Raumordnung</b>	<b>1'014</b>	<b>1'431</b>	<b>1'619</b>	<b>1'813</b>	<b>2'013</b>
71 Wasserversorgung	20	20	20	20	20
72 Abwasserbeseitigung	61	101	138	175	210
73 Abfallwirtschaft	166	203	222	238	252
74 Verbauungen	171	302	434	575	726
75 Arten- und Landschaftsschutz	136	370	370	370	370
76 Bekämpfung von Umweltverschmutzung	5	5	5	5	5
77 Übriger Umweltschutz	325	300	300	300	300
79 Raumordnung	130	130	130	130	130
<b>8 Volkswirtschaft</b>	<b>6'696</b>	<b>6'834</b>	<b>6'849</b>	<b>6'826</b>	<b>6'863</b>
81 Landwirtschaft	3'207	3'318	3'311	3'324	3'337
82 Forstwirtschaft	203	208	208	208	208
83 Jagd und Fischerei	-52	-52	-55	-52	-52
84 Tourismus	409	409	409	409	409
85 Industrie, Gewerbe, Handel	2'833	2'848	2'867	2'824	2'843
87 Brennstoffe und Energie	96	103	109	113	118
<b>9 Finanzen und Steuern</b>	<b>-90'142</b>	<b>-88'077</b>	<b>-88'149</b>	<b>-85'810</b>	<b>-86'277</b>
91 Steuern	-60'284	-60'638	-61'542	-59'643	-60'581
93 Finanz- und Lastenausgleich	-4'417	-4'531	-3'903	-3'642	-3'389
94 Ertragsanteile Bundeseinnahmen	-11'070	-11'111	-11'147	-11'218	-11'260
95 Ertragsanteile, übrige	-12'550	-10'025	-10'025	-10'025	-10'025
96 Vermögens- und Schuldenverwaltung	-1'821	-1'772	-1'532	-1'282	-1'022
99 Nicht aufgeteilte Posten	0	0	0	0	0
<b>Ertragsüberschuss (-) / Aufwandüberschuss (+)</b>	<b>-1'399</b>	<b>3'667</b>	<b>9'893</b>	<b>14'536</b>	<b>17'496</b>

## Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung (Zahlen in Fr. 1'000.-)	Budget 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024	Planung 2025
	Nettoausg.	Nettoausg.	Nettoausg.	Nettoausg.	Nettoausg.
<b>0 Allgemeine Verwaltung</b>	<b>1'300</b>	<b>2'000</b>	<b>6'000</b>	<b>7'000</b>	<b>2'500</b>
02 Allgemeine Dienste	1'300	2'000	6'000	7'000	2'500
<b>1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit</b>	<b>300</b>	<b>500</b>	<b>645</b>	<b>1'175</b>	<b>5'175</b>
11 Öffentliche Sicherheit	300	500	645	1'175	5'175
<b>2 Bildung</b>	<b>2'400</b>	<b>4'463</b>	<b>2'030</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
21 Obligatorische Schule	0	3'063	630	0	0
25 Allgemeine Schulen	2'400	1'400	1'400	0	0
27 Hochschulen	0	0	0	0	0
<b>3 Kultur, Sport und Freizeit</b>	<b>10'000</b>	<b>4'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
34 Sport und Freizeit	10'000	4'000	0	0	0
<b>4 Gesundheit</b>	<b>9'066</b>	<b>20'497</b>	<b>7'691</b>	<b>633</b>	<b>859</b>
41 Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	9'066	20'497	7'691	633	859
<b>5 Soziale Sicherheit</b>	<b>200</b>	<b>450</b>	<b>1'000</b>	<b>4'000</b>	<b>10'000</b>
53 Alter + Hinterlassene	200	450	1'000	4'000	10'000
<b>6 Verkehr</b>	<b>4'358</b>	<b>9'175</b>	<b>6'483</b>	<b>5'358</b>	<b>5'608</b>
61 Strassenverkehr	4'358	9'175	6'483	5'358	5'608
62 Öffentlicher Verkehr	0	0	0	0	0
<b>7 Umweltschutz und Raumordnung</b>	<b>3'406</b>	<b>3'360</b>	<b>3'560</b>	<b>3'760</b>	<b>4'010</b>
72 Abwasserbeseitigung	1'660	1'660	1'660	1'660	1'660
73 Abfallwirtschaft	930	300	300	300	300
74 Verbauungen	816	1'400	1'600	1'800	2'050
<b>8 Volkswirtschaft</b>	<b>150</b>	<b>150</b>	<b>150</b>	<b>150</b>	<b>150</b>
87 Brennstoffe und Energie	150	150	150	150	150
<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>31'180</b>	<b>44'595</b>	<b>27'559</b>	<b>22'076</b>	<b>28'302</b>

## Investitionsvorhaben

Prio	VJ*	Investitionsvorhaben**	Kostenschätzung in Mio.		Zeithorizont	Status	E 2020	B 2021	P 2022	P 2023	P 2024	P 2025	Folgejahre
			Minimal	Maximal									
1	1	Hallenbad	21	21	2017 - 2022	bewilligt	5'500	10'000	4'000	-	-	-	-
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 - 2025	bewilligt	450	1'000	2'000	6'000	7'000	2'000	-
1	1	Spital (AVZ+ / Kleinstationäres Angebot)	41	41	bis 2023	bewilligt	2'000	9'000	20'000	7'000	-	-	-
2	2	Gymnasium Phase 4 -7	5.5	5.5	ab 2021	offen	50	2'400	1'400	1'400	-	-	-
2	3	Sanierung Bürgerheim	5.0	10.0	ab 2022	Ldsg 2022	-	200	450	1'000	4'000	10'000	-
3	2	Ersatzbau Kantonspolizei/Staatsanwaltschaft	14	19	bis 2027	Ldsg 2023	-	100	300	500	1'000	5'000	10'000
3	3	Kapuzinerkloster	10	15	offen	offen	-	100	-	-	-	-	10'000
		Wasserbauprogramm	17	25	ab sofort	bewilligt	919	816	1'400	1'600	1'800	2'050	-
		Kantonsbeiträge an Schulbauten	-	-	-	-	-	-	3'063	630	-	-	-
		Abwasserrechnung	-	-	-	-	1'650	1'660	1'660	1'660	1'660	1'660	-
		Strassenrechnung	-	-	-	-	5'450	4'358	9'175	6'483	5'358	5'608	-
		Abfallrechnung	-	-	-	-	50	930	300	300	300	300	-
<b>Total Investitionsvorhaben</b>			<b>136</b>	<b>160</b>			<b>16'069</b>	<b>30'630</b>	<b>44'245</b>	<b>27'264</b>	<b>21'751</b>	<b>27'477</b>	<b>20'090</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	Abschreibungs-beginn***	E 2020	B 2021	P 2022	P 2023	P 2024	P 2025
Neubau Alters- und Pflegezentrum	15%	25	2016	713'000	606'000	515'000	438'000	372'000	317'000
Durchmesserlinie	15%	25	2018	540'000	459'000	390'000	331'000	282'000	240'000
Vermächtnis Homanner	15%	25	2018	97'000	82'000	70'000	59'000	51'000	43'000
Hallenbad	15%	25	2022	-	-	3'199'000	2'719'000	2'311'000	1'964'000
Ostschweizer Kinderspital (Darlehen, 29 J. amortisiert)	0%	-	Amortisation	-	-	-	-	-	-
Ersatzbau Verwaltungsgebäude	15%	25	2025	-	-	-	-	-	2'983'000
Spital (AVZ+ / Kleinstationäres Angebot)	15%	25	2023	-	-	-	6'113'000	5'196'000	4'416'000
Ersatzbau Kantonspolizei/Staatsanwaltschaft	15%	25	2027	-	-	-	-	-	-
Sanierung Bürgerheim	15%	25	2022	-	-	98'000	233'000	798'000	2'178'000
Kapuzinerkloster	15%	25	offen	-	-	-	-	-	-
Gymnasium Phase 4 -7	15%	25	laufend	8'000	366'000	521'000	653'000	555'000	472'000
Wasserbauprogramm	10%	40	laufend	334'000	382'000	484'000	595'000	716'000	849'000
Spital allgemein	15%	25	laufend	44'000	38'000	32'000	182'000	-	-
Kantonsbeiträge Schulbauten	15%	25	laufend	100'000	85'000	532'000	546'000	464'000	395'000
Restliche Investitionen (Fahrzeuge, IT, Energie)	diverse	diverse	laufend	697'000	743'000	479'000	436'000	313'000	384'000
Abwasser	diverse	diverse	laufend	999'000	1'036'000	1'071'000	1'105'000	1'138'000	1'169'000
Strassen	10%	40	laufend	1'685'000	1'952'000	2'675'000	3'055'000	3'286'000	3'518'000
Abfall	15%	25	laufend	35'000	169'000	189'000	206'000	220'000	232'000
<b>Total Abschreibungen Investitionen</b>				<b>5'252'000</b>	<b>5'918'000</b>	<b>10'255'000</b>	<b>16'671'000</b>	<b>15'702'000</b>	<b>19'160'000</b>

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

## Nachweis Erfolgsrechnung Planjahr 2022

Artengliederung (Zahlen in Fr. 1'000)	Kanton Total	Verwaltungs- rechnung	Spezial- rechnungen	Interne Verrechnung
30 Personalaufwand	28'994	28'263	731	0
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	17'569	13'953	5'317	-1'700
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	9'499	5'564	3'935	0
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	307	307	0	0
36 Transferaufwand	83'949	90'317	5'137	-11'505
37 Durchlaufende Beiträge	24'045	24'045	0	0
39 Interne Verrechnungen	8'857	8'857	0	0
<b>Total Betrieblicher Aufwand</b>	<b>173'220</b>	<b>171'305</b>	<b>15'120</b>	<b>-13'205</b>
40 Fiskalertrag	56'734	56'734	6'600	-6'600
41 Regalien und Konzessionen	3'564	3'564	0	0
42 Entgelte	14'605	11'096	4'609	-1'100
43 Verschiedene Erträge	260	260	0	0
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	3'428	3'428	0	0
46 Transferertrag	43'482	43'351	5'636	-5'505
47 Durchlaufende Beiträge	24'045	24'045	0	0
49 Interne Verrechnungen	8'857	8'857	0	0
<b>Total Betrieblicher Ertrag</b>	<b>154'974</b>	<b>151'335</b>	<b>16'845</b>	<b>-13'205</b>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-18'246</b>	<b>-19'971</b>	<b>1'725</b>	<b>0</b>
34 Finanzaufwand	128	128	0	0
44 Finanzertrag	11'295	11'282	13	0
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>11'167</b>	<b>11'154</b>	<b>13</b>	<b>0</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-7'079</b>	<b>-8'817</b>	<b>1'738</b>	<b>0</b>
38 Ausserordentlicher Aufwand	-305	0	-305	0
48 Ausserordentlicher Ertrag	3'107	2'123	984	0
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>3'412</b>	<b>2'123</b>	<b>1'289</b>	<b>0</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-3'667</b>	<b>-6'694</b>	<b>3'027</b>	<b>0</b>

## Nachweis Erfolgsrechnung Planjahr 2023

Artengliederung (Zahlen in Fr. 1'000)	Kanton Total	Verwaltungs- rechnung	Spezial- rechnungen	Interne Verrechnung
30 Personalaufwand	29'247	28'511	736	0
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	17'008	14'142	4'567	-1'700
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	15'976	11'610	4'366	0
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	307	307	0	0
36 Transferaufwand	83'825	90'194	5'142	-11'511
37 Durchlaufende Beiträge	24'045	24'045	0	0
39 Interne Verrechnungen	8'857	8'857	0	0
<b>Total Betrieblicher Aufwand</b>	<b>179'265</b>	<b>177'665</b>	<b>14'811</b>	<b>-13'211</b>
40 Fiskalertrag	57'638	57'638	6'650	-6'650
41 Regalien und Konzessionen	3'564	3'564	0	0
42 Entgelte	14'561	11'053	4'559	-1'050
43 Verschiedene Erträge	260	260	0	0
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	3'278	3'278	0	0
46 Transferertrag	42'985	42'859	5'637	-5'511
47 Durchlaufende Beiträge	24'045	24'045	0	0
49 Interne Verrechnungen	8'857	8'857	0	0
<b>Total Betrieblicher Ertrag</b>	<b>155'188</b>	<b>151'553</b>	<b>16'846</b>	<b>-13'211</b>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-24'077</b>	<b>-26'112</b>	<b>2'035</b>	<b>0</b>
34 Finanzaufwand	358	358	0	0
44 Finanzertrag	11'567	11'554	13	0
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>11'209</b>	<b>11'196</b>	<b>13</b>	<b>0</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-12'869</b>	<b>-14'916</b>	<b>2'048</b>	<b>0</b>
38 Ausserordentlicher Aufwand	-274	0	-274	0
48 Ausserordentlicher Ertrag	2'702	1'817	885	0
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>2'976</b>	<b>1'817</b>	<b>1'159</b>	<b>0</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-9'893</b>	<b>-13'099</b>	<b>3'207</b>	<b>0</b>

## Nachweis Erfolgsrechnung Planjahr 2024

Artengliederung (Zahlen in Fr. 1'000)	Kanton Total	Verwaltungs- rechnung	Spezial- rechnungen	Interne Verrechnung
30 Personalaufwand	29'515	28'773	742	0
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	20'084	14'443	7'342	-1'700
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	15'255	10'611	4'644	0
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	307	307	0	0
36 Transferaufwand	83'648	90'063	5'173	-11'588
37 Durchlaufende Beiträge	24'045	24'045	0	0
39 Interne Verrechnungen	5'987	5'987	0	0
<b>Total Betrieblicher Aufwand</b>	<b>178'841</b>	<b>174'228</b>	<b>17'901</b>	<b>-13'288</b>
40 Fiskalertrag	58'559	58'559	6'700	-6'700
41 Regalien und Konzessionen	3'564	3'564	0	0
42 Entgelte	14'560	11'051	4'559	-1'050
43 Verschiedene Erträge	260	260	0	0
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	628	628	0	0
46 Transferertrag	42'651	42'498	5'691	-5'538
47 Durchlaufende Beiträge	24'045	24'045	0	0
49 Interne Verrechnungen	5'987	5'987	0	0
<b>Total Betrieblicher Ertrag</b>	<b>150'253</b>	<b>146'592</b>	<b>16'950</b>	<b>-13'288</b>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-28'588</b>	<b>-27'637</b>	<b>-951</b>	<b>0</b>
34 Finanzaufwand	608	608	0	0
44 Finanzertrag	12'062	12'049	13	0
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>11'454</b>	<b>11'441</b>	<b>13</b>	<b>0</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-17'134</b>	<b>-16'196</b>	<b>-939</b>	<b>0</b>
38 Ausserordentlicher Aufwand	-247	0	-247	0
48 Ausserordentlicher Ertrag	2'351	1'554	797	0
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>2'598</b>	<b>1'554</b>	<b>1'044</b>	<b>0</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-14'536</b>	<b>-14'642</b>	<b>106</b>	<b>0</b>

## Nachweis Erfolgsrechnung Planjahr 2025

Artengliederung (Zahlen in Fr. 1'000)	Kanton Total	Verwaltungs- rechnung	Spezial- rechnungen	Interne Verrechnung
30 Personalaufwand	29'786	29'038	748	0
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	19'551	14'060	7'192	-1'700
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	18'829	13'910	4'919	0
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	307	307	0	0
36 Transferaufwand	83'437	89'892	5'183	-11'638
37 Durchlaufende Beiträge	24'045	24'045	0	0
39 Interne Verrechnungen	5'987	5'987	0	0
<b>Total Betrieblicher Aufwand</b>	<b>181'942</b>	<b>177'238</b>	<b>18'042</b>	<b>-13'338</b>
40 Fiskalertrag	59'497	59'497	6'750	-6'750
41 Regalien und Konzessionen	3'564	3'564	0	0
42 Entgelte	14'560	11'051	4'559	-1'050
43 Verschiedene Erträge	260	260	0	0
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	628	628	0	0
46 Transferertrag	42'444	42'291	5'691	-5'538
47 Durchlaufende Beiträge	24'045	24'045	0	0
49 Interne Verrechnungen	5'987	5'987	0	0
<b>Total Betrieblicher Ertrag</b>	<b>150'984</b>	<b>147'323</b>	<b>17'000</b>	<b>-13'338</b>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-30'958</b>	<b>-29'916</b>	<b>-1'042</b>	<b>0</b>
34 Finanzaufwand	868	868	0	0
44 Finanzertrag	12'062	12'049	13	0
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>11'194</b>	<b>11'181</b>	<b>13</b>	<b>0</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-19'764</b>	<b>-18'735</b>	<b>-1'030</b>	<b>0</b>
38 Ausserordentlicher Aufwand	-222	0	-222	0
48 Ausserordentlicher Ertrag	2'046	1'328	718	0
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>2'268</b>	<b>1'328</b>	<b>940</b>	<b>0</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-17'496</b>	<b>-17'407</b>	<b>-90</b>	<b>0</b>

## Nachweis Erfolgsrechnung Spezialrechnungen Planjahr 2022

Artengliederung (Zahlen in Fr. 1'000)	Spezial- rechnungen	Abwasser	Strassen	Abfall
30 Personalaufwand	731	446	0	285
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	5'317	1'474	3'320	523
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3'935	1'071	2'675	189
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0
36 Transferaufwand	5'137	110	4'982	45
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0
39 Interne Verrechnungen	0	0	0	0
<b>Total Betrieblicher Aufwand</b>	<b>15'120</b>	<b>3'101</b>	<b>10'977</b>	<b>1'042</b>
40 Fiskalertrag	6'600	0	6'600	0
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0	0
42 Entgelte	4'609	2'877	1'183	549
43 Verschiedene Erträge	0	0	0	0
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0
46 Transferertrag	5'636	111	5'225	300
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0
49 Interne Verrechnungen	0	0	0	0
<b>Total Betrieblicher Ertrag</b>	<b>16'845</b>	<b>2'988</b>	<b>13'008</b>	<b>849</b>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>1'725</b>	<b>-113</b>	<b>2'031</b>	<b>-193</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>1'738</b>	<b>-101</b>	<b>2'031</b>	<b>-193</b>
38 Ausserordentlicher Aufwand	-305	0	-305	0
48 Ausserordentlicher Ertrag	984	0	984	0
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>1'289</b>	<b>0</b>	<b>1'289</b>	<b>0</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>3'027</b>	<b>-101</b>	<b>3'320</b>	<b>-193</b>

## Nachweis Erfolgsrechnung Spezialrechnungen Planjahr 2023

Artengliederung (Zahlen in Fr. 1'000)	Spezial- rechnungen	Abwasser	Strassen	Abfall
30 Personalaufwand	736	449	0	287
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'567	1'474	2'570	523
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	4'366	1'105	3'055	206
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0
36 Transferaufwand	5'142	110	4'987	45
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0
39 Interne Verrechnungen	0	0	0	0
<b>Total Betrieblicher Aufwand</b>	<b>14'811</b>	<b>3'138</b>	<b>10'612</b>	<b>1'061</b>
40 Fiskalertrag	6'650	0	6'650	0
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0	0
42 Entgelte	4'559	2'877	1'133	549
43 Verschiedene Erträge	0	0	0	0
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0
46 Transferertrag	5'637	111	5'226	300
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0
49 Interne Verrechnungen	0	0	0	0
<b>Total Betrieblicher Ertrag</b>	<b>16'846</b>	<b>2'988</b>	<b>13'009</b>	<b>849</b>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>2'035</b>	<b>-150</b>	<b>2'397</b>	<b>-212</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>2'048</b>	<b>-138</b>	<b>2'397</b>	<b>-212</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>3'207</b>	<b>-138</b>	<b>3'556</b>	<b>-212</b>

## Nachweis Erfolgsrechnung Spezialrechnungen Planjahr 2024

Artengliederung (Zahlen in Fr. 1'000)	Spezial- rechnungen	Abwasser	Strassen	Abfall
30 Personalaufwand	742	453	0	289
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	7'342	1'474	5'345	523
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	4'644	1'138	3'286	220
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0
36 Transferaufwand	5'173	110	5'018	45
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0
39 Interne Verrechnungen	0	0	0	0
<b>Total Betrieblicher Aufwand</b>	<b>17'901</b>	<b>3'175</b>	<b>13'649</b>	<b>1'077</b>
40 Fiskalertrag	6'700	0	6'700	0
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0	0
42 Entgelte	4'559	2'877	1'133	549
43 Verschiedene Erträge	0	0	0	0
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0
46 Transferertrag	5'691	111	5'280	300
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0
49 Interne Verrechnungen	0	0	0	0
<b>Total Betrieblicher Ertrag</b>	<b>16'950</b>	<b>2'988</b>	<b>13'113</b>	<b>849</b>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-951</b>	<b>-187</b>	<b>-536</b>	<b>-228</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>-939</b>	<b>-175</b>	<b>-536</b>	<b>-228</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>106</b>	<b>-175</b>	<b>508</b>	<b>-228</b>

## Nachweis Erfolgsrechnung Spezialrechnungen Planjahr 2025

Artengliederung (Zahlen in Fr. 1'000)	Spezial- rechnungen	Abwasser	Strassen	Abfall
30 Personalaufwand	748	457	0	291
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	7'192	1'474	5'195	523
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	4'919	1'169	3'518	232
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0
36 Transferaufwand	5'183	110	5'028	45
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0
39 Interne Verrechnungen	0	0	0	0
<b>Total Betrieblicher Aufwand</b>	<b>18'042</b>	<b>3'210</b>	<b>13'741</b>	<b>1'091</b>
40 Fiskalertrag	6'750	0	6'750	0
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0	0
42 Entgelte	4'559	2'877	1'133	549
43 Verschiedene Erträge	0	0	0	0
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0
46 Transferertrag	5'691	111	5'280	300
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0
49 Interne Verrechnungen	0	0	0	0
<b>Total Betrieblicher Ertrag</b>	<b>17'000</b>	<b>2'988</b>	<b>13'163</b>	<b>849</b>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-1'042</b>	<b>-222</b>	<b>-578</b>	<b>-242</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>-1'030</b>	<b>-210</b>	<b>-578</b>	<b>-242</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>-90</b>	<b>-210</b>	<b>362</b>	<b>-242</b>

## Nachweis Investitionsrechnung Planjahr 2022

Artengliederung (Zahlen in Fr. 1'000)	Konsolidiert	Verwaltungs- rechnung	Abwasser	Strassen	Abfall
<b>Investitionsausgaben</b>					
50 Sachanlagen	41'635	29'750	2'360	9'225	300
52 Immaterielle Anlagen	0	0	0	0	0
54 Darlehen	497	497	0	0	0
55 Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	0	0	0
56 Investitionsbeiträge	3'713	3'713	0	0	0
<b>Total Investitionsausgaben</b>	<b>45'845</b>	<b>33'960</b>	<b>2'360</b>	<b>9'225</b>	<b>300</b>
<b>Investitionseinnahmen</b>					
60 Übertragung von Sachanlagen in FV	50	0	0	0	0
61 Rückerstattungen	0	0	0	50	0
62 Abgang immaterielle Anlagen	0	0	0	0	0
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	700	0	700	0	0
64 Rückzahlung von Darlehen	0	0	0	0	0
65 Übertragung von Beteiligungen	0	0	0	0	0
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	500	500	0	0	0
<b>Total Investitionseinnahmen</b>	<b>1'250</b>	<b>500</b>	<b>700</b>	<b>50</b>	<b>0</b>
<b>Investitionen</b>					
Total Investitionsausgaben	45'845	33'960	2'360	9'225	300
Total Investitionseinnahmen	1'250	500	700	50	0
<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>44'595</b>	<b>33'460</b>	<b>1'660</b>	<b>9'175</b>	<b>300</b>

## Nachweis Investitionsrechnung Planjahr 2023

Artengliederung (Zahlen in Fr. 1'000)	Konsolidiert	Verwaltungs- rechnung	Abwasser	Strassen	Abfall
<b>Investitionsausgaben</b>					
50 Sachanlagen	26'805	17'645	2'360	6'500	300
52 Immaterielle Anlagen	0	0	0	0	0
54 Darlehen	691	691	0	0	0
55 Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	0	0	0
56 Investitionsbeiträge	1'280	1'280	0	0	0
<b>Total Investitionsausgaben</b>	<b>28'776</b>	<b>19'616</b>	<b>2'360</b>	<b>6'500</b>	<b>300</b>
<b>Investitionseinnahmen</b>					
60 Übertragung von Sachanlagen in FV	17	0	0	0	0
61 Rückerstattungen	0	0	0	17	0
62 Abgang immaterielle Anlagen	0	0	0	0	0
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	700	0	700	0	0
64 Rückzahlung von Darlehen	0	0	0	0	0
65 Übertragung von Beteiligungen	0	0	0	0	0
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	500	500	0	0	0
<b>Total Investitionseinnahmen</b>	<b>1'217</b>	<b>500</b>	<b>700</b>	<b>17</b>	<b>0</b>
<b>Investitionen</b>					
Total Investitionsausgaben	28'776	19'616	2'360	6'500	300
Total Investitionseinnahmen	1'217	500	700	17	0
<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>27'559</b>	<b>19'116</b>	<b>1'660</b>	<b>6'483</b>	<b>300</b>

## Nachweis Investitionsrechnung Planjahr 2024

Artengliederung (Zahlen in Fr. 1'000)	Konsolidiert	Verwaltungs- rechnung	Abwasser	Strassen	Abfall
<b>Investitionsausgaben</b>					
50 Sachanlagen	22'010	13'975	2'360	5'375	300
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	650	650	0	0	0
<b>Total Investitionsausgaben</b>	<b>23'293</b>	<b>15'258</b>	<b>2'360</b>	<b>5'375</b>	<b>300</b>
<b>Investitionseinnahmen</b>					
60 Übertragung von Sachanlagen in FV	17	0	0	0	0
61 Rückerstattungen	0	0	0	17	0
62 Abgang immaterielle Anlagen	0	0	0	0	0
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	700	0	700	0	0
64 Rückzahlung von Darlehen	0	0	0	0	0
65 Übertragung von Beteiligungen	0	0	0	0	0
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	500	500	0	0	0
<b>Total Investitionseinnahmen</b>	<b>1'217</b>	<b>500</b>	<b>700</b>	<b>17</b>	<b>0</b>
<b>Investitionen</b>					
Total Investitionsausgaben	23'293	15'258	2'360	5'375	300
Total Investitionseinnahmen	1'217	500	700	17	0
<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>22'076</b>	<b>14'758</b>	<b>1'660</b>	<b>5'358</b>	<b>300</b>

## Nachweis Investitionsrechnung Planjahr 2025

Artengliederung (Zahlen in Fr. 1'000)	Konsolidiert	Verwaltungs- rechnung	Abwasser	Strassen	Abfall
<b>Investitionsausgaben</b>					
50 Sachanlagen	28'160	19'725	2'360	5'775	300
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	650	650	0	0	0
<b>Total Investitionsausgaben</b>	<b>29'669</b>	<b>21'234</b>	<b>2'360</b>	<b>5'775</b>	<b>300</b>
<b>Investitionseinnahmen</b>					
60 Übertragung von Sachanlagen in FV	167	0	0	0	0
61 Rückerstattungen	0	0	0	167	0
62 Abgang immaterielle Anlagen	0	0	0	0	0
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	700	0	700	0	0
64 Rückzahlung von Darlehen	0	0	0	0	0
65 Übertragung von Beteiligungen	0	0	0	0	0
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	500	500	0	0	0
<b>Total Investitionseinnahmen</b>	<b>1'367</b>	<b>500</b>	<b>700</b>	<b>167</b>	<b>0</b>
<b>Investitionen</b>					
Total Investitionsausgaben	29'669	21'234	2'360	5'775	300
Total Investitionseinnahmen	1'367	500	700	167	0
<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>28'302</b>	<b>20'734</b>	<b>1'660</b>	<b>5'608</b>	<b>300</b>

## **Einzelrechnungen**

## Nachweis Erfolgsrechnung Verwaltungsrechnung

Artengliederung (Zahlen in Fr. 1'000)	Budget 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024	Planung 2025
30 Personalaufwand	28'025	28'263	28'511	28'773	29'038
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	14'277	13'953	14'142	14'443	14'060
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'172	5'564	11'610	10'611	13'910
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	225	307	307	307	307
36 Transferaufwand	89'786	90'317	90'194	90'063	89'892
37 Durchlaufende Beiträge	24'025	24'045	24'045	24'045	24'045
39 Interne Verrechnungen	8'857	8'857	8'857	5'987	5'987
<b>Total Betrieblicher Aufwand</b>	<b>167'366</b>	<b>171'305</b>	<b>177'665</b>	<b>174'228</b>	<b>177'238</b>
40 Fiskalertrag	56'380	56'734	57'638	58'559	59'497
41 Regalien und Konzessionen	6'089	3'564	3'564	3'564	3'564
42 Entgelte	11'076	11'096	11'053	11'051	11'051
43 Verschiedene Erträge	260	260	260	260	260
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	3'869	3'428	3'278	628	628
46 Transferertrag	42'992	43'351	42'859	42'498	42'291
47 Durchlaufende Beiträge	24'025	24'045	24'045	24'045	24'045
49 Interne Verrechnungen	8'857	8'857	8'857	5'987	5'987
<b>Total Betrieblicher Ertrag</b>	<b>153'548</b>	<b>151'335</b>	<b>151'553</b>	<b>146'592</b>	<b>147'323</b>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-13'819</b>	<b>-19'971</b>	<b>-26'112</b>	<b>-27'637</b>	<b>-29'916</b>
34 Finanzaufwand	38	128	358	608	868
44 Finanzertrag	11'311	11'282	11'554	12'049	12'049
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>11'273</b>	<b>11'154</b>	<b>11'196</b>	<b>11'441</b>	<b>11'181</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-2'546</b>	<b>-8'817</b>	<b>-14'916</b>	<b>-16'196</b>	<b>-18'735</b>
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	0	0
48 Ausserordentlicher Ertrag	543	2'123	1'817	1'554	1'328
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>543</b>	<b>2'123</b>	<b>1'817</b>	<b>1'554</b>	<b>1'328</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-2'003</b>	<b>-6'694</b>	<b>-13'099</b>	<b>-14'642</b>	<b>-17'407</b>

## Nachweis Erfolgsrechnung Spezialrechnung Abwasser

Artengliederung (Zahlen in Fr. 1'000)	Budget 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024	Planung 2025
30 Personalaufwand	441	446	449	453	457
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'474	1'474	1'474	1'474	1'474
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'036	1'071	1'105	1'138	1'169
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>3'061</b>	<b>3'101</b>	<b>3'138</b>	<b>3'175</b>	<b>3'210</b>
40 Fiskalertrag	0	0	0	0	0
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0	0	0
42 Entgelte	2'877	2'877	2'877	2'877	2'877
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>2'988</b>	<b>2'988</b>	<b>2'988</b>	<b>2'988</b>	<b>2'988</b>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-73</b>	<b>-113</b>	<b>-150</b>	<b>-187</b>	<b>-222</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>-61</b>	<b>-101</b>	<b>-138</b>	<b>-175</b>	<b>-210</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>-61</b>	<b>-101</b>	<b>-138</b>	<b>-175</b>	<b>-210</b>

## Nachweis Erfolgsrechnung Spezialrechnung Strassen

Artengliederung (Zahlen in Fr. 1'000)	Budget 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024	Planung 2025
30 Personalaufwand	0	0	0	0	0
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'445	3'320	2'570	5'345	5'195
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'952	2'675	3'055	3'286	3'518
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0
36 Transferaufwand	4'996	4'982	4'987	5'018	5'028
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0
39 Interne Verrechnungen	0	0	0	0	0
<b>Total Betrieblicher Aufwand</b>	<b>10'393</b>	<b>10'977</b>	<b>10'612</b>	<b>13'649</b>	<b>13'741</b>
40 Fiskalertrag	6'600	6'600	6'650	6'700	6'750
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0	0	0
42 Entgelte	1'183	1'183	1'133	1'133	1'133
43 Verschiedene Erträge	0	0	0	0	0
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0
46 Transferertrag	5'246	5'225	5'226	5'280	5'280
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0
49 Interne Verrechnungen	0	0	0	0	0
<b>Total Betrieblicher Ertrag</b>	<b>13'029</b>	<b>13'008</b>	<b>13'009</b>	<b>13'113</b>	<b>13'163</b>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>2'636</b>	<b>2'031</b>	<b>2'397</b>	<b>-536</b>	<b>-578</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>2'636</b>	<b>2'031</b>	<b>2'397</b>	<b>-536</b>	<b>-578</b>
38 Ausserordentlicher Aufwand	-339	-305	-274	-247	-222
48 Ausserordentlicher Ertrag	648	984	885	797	718
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>987</b>	<b>1'289</b>	<b>1'159</b>	<b>1'044</b>	<b>940</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>3'623</b>	<b>3'320</b>	<b>3'556</b>	<b>508</b>	<b>362</b>

## Nachweis Erfolgsrechnung Spezialrechnung Abfall

Artengliederung (Zahlen in Fr. 1'000)	Budget 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024	Planung 2025
30 Personalaufwand	283	285	287	289	291
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	513	523	523	523	523
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	169	189	206	220	232
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>1'010</b>	<b>1'042</b>	<b>1'061</b>	<b>1'077</b>	<b>1'091</b>
40 Fiskalertrag	0	0	0	0	0
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0	0	0
42 Entgelte	549	549	549	549	549
43 Verschiedene Erträge	0	0	0	0	0
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0
46 Transferertrag	300	300	300	300	300
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0
49 Interne Verrechnungen	0	0	0	0	0
<b>Total Betrieblicher Ertrag</b>	<b>849</b>	<b>849</b>	<b>849</b>	<b>849</b>	<b>849</b>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-161</b>	<b>-193</b>	<b>-212</b>	<b>-228</b>	<b>-242</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>-161</b>	<b>-193</b>	<b>-212</b>	<b>-228</b>	<b>-242</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>-161</b>	<b>-193</b>	<b>-212</b>	<b>-228</b>	<b>-242</b>

## Nachweis Investitionsrechnung Verwaltungsrechnung

Artengliederung (Zahlen in Fr. 1'000)	Budget 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024	Planung 2025
<b>Investitionsausgaben</b>					
50 Sachanlagen	24'200	29'750	17'645	13'975	19'725
52 Immaterielle Anlagen	200	0	0	0	0
54 Darlehen	66	497	691	633	859
55 Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	0	0	0
56 Investitionsbeiträge	650	3'713	1'280	650	650
<b>Total Investitionsausgaben</b>	<b>25'116</b>	<b>33'960</b>	<b>19'616</b>	<b>15'258</b>	<b>21'234</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	100	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	784	500	500	500	500
<b>Total Investitionseinnahmen</b>	<b>884</b>	<b>500</b>	<b>500</b>	<b>500</b>	<b>500</b>
<b>Investitionen</b>					
Total Investitionsausgaben	25'116	33'960	19'616	15'258	21'234
Total Investitionseinnahmen	884	500	500	500	500
<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>24'232</b>	<b>33'460</b>	<b>19'116</b>	<b>14'758</b>	<b>20'734</b>

## Nachweis Investitionsrechnung Spezialrechnung Abwasser

<b>Artengliederung</b> <b>(Zahlen in Fr. 1'000)</b>	<b>Budget</b>	<b>Planung</b>	<b>Planung</b>	<b>Planung</b>	<b>Planung</b>
	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
<b>Investitionsausgaben</b>					
50 Sachanlagen	2'360	2'360	2'360	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>2'360</b>	<b>2'360</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	700	700	700	700	700
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>700</b>	<b>700</b>	<b>700</b>	<b>700</b>	<b>700</b>
<b>Investitionen</b>					
Total Investitionsausgaben	2'360	2'360	2'360	2'360	2'360
Total Investitionseinnahmen	700	700	700	700	700
<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>1'660</b>	<b>1'660</b>	<b>1'660</b>	<b>1'660</b>	<b>1'660</b>

## Nachweis Investitionsrechnung Spezialrechnung Strassen

<b>Artengliederung</b> <b>(Zahlen in Fr. 1'000)</b>	<b>Budget</b>	<b>Planung</b>	<b>Planung</b>	<b>Planung</b>	<b>Planung</b>
	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
<b>Investitionsausgaben</b>					
50 Sachanlagen	4'375	9'225	6'500	5'375	5'775
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>4'375</b>	<b>9'225</b>	<b>6'500</b>	<b>5'375</b>	<b>5'775</b>
<b>Investitionseinnahmen</b>					
60 Übertragung von Sachanlagen in FV	0	0	0	0	0
61 Rückerstattungen	17	50	17	17	167
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>50</b>	<b>17</b>	<b>17</b>	<b>167</b>
<b>Investitionen</b>					
Total Investitionsausgaben	4'375	9'225	6'500	5'375	5'775
Total Investitionseinnahmen	17	50	17	17	167
<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>4'358</b>	<b>9'175</b>	<b>6'483</b>	<b>5'358</b>	<b>5'608</b>

## Nachweis Investitionsrechnung Spezialrechnung Abfall

Artengliederung (Zahlen in Fr. 1'000)	Budget 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024	Planung 2025
<b>Investitionsausgaben</b>					
50 Sachanlagen	930	300	300	300	300
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>930</b>	<b>300</b>	<b>300</b>	<b>300</b>	<b>300</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	930	300	300	300	300
Total Investitionseinnahmen	0	0	0	0	0
<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>930</b>	<b>300</b>	<b>300</b>	<b>300</b>	<b>300</b>

## Übersicht Finanzierung Verwaltungsrechnung

<b>Finanzierung - VR</b> <b>(Zahlen in Fr. 1'000)</b>	Budget 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024	Planung 2025
+ Betriebsgewinn					
- Betriebsverlust	2'003	6'694	13'099	14'642	17'407
+ Aufwand Abschreibungen und Wertberichtigungen	2'716	6'486	12'487	11'357	14'545
+ Einlagen in Fonds	225	307	307	307	307
- Entnahmen aus Fonds	3'869	3'428	3'278	628	628
+ Einlagen in das Eigenkapital	0	0	0	0	0
- Entnahmen Eigenkapital	543	2'123	1'817	1'554	1'328
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>-3'474</b>	<b>-5'452</b>	<b>-5'400</b>	<b>-5'160</b>	<b>-4'511</b>
Nettoinvestitionen	24'232	33'460	19'116	14'758	20'734
- Verwaltungsvermögen					
<b>Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)</b>	<b>-27'706</b>	<b>-38'912</b>	<b>-24'516</b>	<b>-19'918</b>	<b>-25'245</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>-14.34</b>	<b>-16.29</b>	<b>-28.25</b>	<b>-34.96</b>	<b>-21.76</b>

## Übersicht Finanzierung Spezialrechnung Abwasser

<b>Finanzierung - Abwasser</b> <b>(Zahlen in Fr. 1'000)</b>	Budget 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024	Planung 2025
+ Betriebsgewinn					
- Betriebsverlust	61	101	138	175	210
+ Aufwand Abschreibungen und Wertberichtigungen	1'036	1'071	1'105	1'138	1'169
+ 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>976</b>	<b>971</b>	<b>968</b>	<b>964</b>	<b>960</b>
Nettoinvestitionen	1'660	1'660	1'660	1'660	1'660
- Verwaltungsvermögen					
<b>Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)</b>	<b>-685</b>	<b>-690</b>	<b>-693</b>	<b>-697</b>	<b>-701</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>58.77</b>	<b>58.46</b>	<b>58.28</b>	<b>58.04</b>	<b>57.80</b>

## Übersicht Finanzierung Spezialrechnung Strassen

<b>Finanzierung - Strassen</b> (Zahlen in Fr. 1'000)	Budget 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024	Planung 2025
+ Betriebsgewinn	3'623	3'320	3'556	508	362
- Betriebsverlust					
+ Aufwand Abschreibungen und Wertberichtigungen	1'613	2'370	2'781	3'039	3'296
+ 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	648	984	885	797	718
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>4'588</b>	<b>4'706</b>	<b>5'452</b>	<b>2'750</b>	<b>2'940</b>
- Nettoinvestitionen	4'358	9'175	6'483	5'358	5'608
- Verwaltungsvermögen					
<b>Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)</b>	<b>230</b>	<b>-4'469</b>	<b>-1'031</b>	<b>-2'608</b>	<b>-2'668</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b> (in %)	<b>105.28</b>	<b>51.29</b>	<b>84.10</b>	<b>51.33</b>	<b>52.43</b>

## Übersicht Finanzierung Spezialrechnung Abfall

<b>Finanzierung - Abfall</b> (Zahlen in Fr. 1'000)	Budget 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024	Planung 2025
+ Betriebsgewinn					
- Betriebsverlust	161	193	212	228	242
+ Aufwand Abschreibungen und Wertberichtigungen	169	189	206	220	232
+ 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>8</b>	<b>-4</b>	<b>-6</b>	<b>-8</b>	<b>-10</b>
- Nettoinvestitionen	930	300	300	300	300
- Verwaltungsvermögen					
<b>Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)</b>	<b>-922</b>	<b>-304</b>	<b>-306</b>	<b>-308</b>	<b>-310</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b> (in %)	<b>0.86</b>	<b>-1.33</b>	<b>-2.00</b>	<b>-2.67</b>	<b>-3.33</b>